

HENCORP
Valores, LTDA., Titularizadora

+503 2212-8700
+503 2289-2557

info@hencorp.com.sv
www.hencorp.com.sv

HENCORP VALORES, LTDA. TITULARIZADORA

INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO

AÑO:2022

Contenido

| | |
|--|----|
| HENCORP VALORES, LTDA. TITULARIZADORA | 1 |
| INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO | 1 |
| INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO DE HENCORP VALORES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 | 3 |
| I. INFORMACIÓN GENERAL | 3 |
| II. ACCIONISTAS | 4 |
| III. ADMINISTRACION | 4 |
| IV. ALTA GERENCIA..... | 6 |
| V. COMITÉ DE AUDITORÍA..... | 7 |
| VI. COMITÉ DE RIESGOS | 8 |
| VII. COMITÉ DE CUMPLIMIENTO..... | 9 |
| VIII. GOBIERNO CORPORATIVO Y ESTÁNDARES ÉTICOS | 9 |
| IX. TRANSPARENCIA Y REVELACIÓN DE INFORMACIÓN | 10 |

INFORME DE GOBIERNO CORPORATIVO DE HENCORP VALORES **CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022**

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. Generales de la Sociedad

Hencorp Valores tiene por finalidad social constituir, integrar y administrar Fondos de Titularización.

Hencorp Valores, S.A. Titularizadora fue autorizada por el Consejo Directivo de la Superintendencia de Valores de El Salvador en sesión CD-24/2008, el día 24 de junio del 2008, y la escritura de constitución de la empresa fue otorgada con fecha 2 de julio del 2007.

Asimismo, el Consejo Directivo de la Superintendencia del Sistema Financiero en sesión No. CD-47/2016, de fecha 29 de diciembre de 2016, autorizó la modificación del Pacto Social de la Sociedad Hencorp Valores, S.A. Titularizadora, por transformación de la naturaleza jurídica de Sociedad Anónima a Sociedad de Responsabilidad Limitada, denominándose Hencorp Valores, Limitada, Titularizadora.

El Pacto Social con sus modificaciones fue inscrita en el Registro de Comercio el 22 de febrero de 2017.

2. Grupo Empresarial

Hencorp Valores Limitada, Tirularizadora pertenece al Grupo Hencorp (Henríquez Corporation), grupo salvadoreño de banca de inversión y administración de activos que opera desde 1983 y se encuentra radicado en Miami, Estados Unidos de América.

3. Composición Accionaria

Con fecha 07 de noviembre de 2022 se realizó la inscripción de Pacto Social, en la que se registró un aumento de Capital Social, suscribiendo nuevas participaciones sociales, quedando la composición de las participaciones sociales de la siguiente forma:

| Socio | No. Acciones | Participación (%) | Aporte de Capital Social |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Hencorp V Holding S. de R.L. | 5,999 | 99.99% | 1,253,800.00 |
| Eduardo Arturo Alfaro Barillas | 1 | 0.01% | 200 |
| | 6,000 | 100.00% | 1,254,000 |

II. ACCIONISTAS

1. Número de Asambleas Ordinarias celebradas durante el período y quórum.

La Asamblea General celebró una Asamblea General Ordinaria el día 18 de enero de 2021, en la que participaron y fueron representados el 100% de los socios.

2. Número de Asambleas Extraordinarias celebradas durante el período y quórum.

La Asamblea General celebró una Asamblea General Extraordinaria el día 18 de mayo de 2022, en la que participaron y fueron representados el 100% de los socios. Los puntos a tratar fueron el Aumento del Capital Social mínimo y la modificación de Escritura Social y nombramiento de Ejecutor Especial.

III. ADMINISTRACION

1. Administración de la Sociedad y principales cambios

El gobierno de Hencorp Valores está confiado a un Consejo de Gerentes, el cual está integrado por:

| Cargo | Nombre |
|------------------------|--------------------------------|
| Gerente Presidente | Eduardo Arturo Alfaro Barillas |
| Gerente Secretario | Roberto Arturo Valdivieso |
| Gerente Administrativo | Victor Manuel Henríquez |
| Gerente Administrativo | Vacante |
| Gerente Suplente | Felipe Holguín |
| Gerente Suplente | José Adolfo Galdamez |
| Gerente Suplente | José Miguel Valencia Artiga |
| Gerente Suplente | Gerardo Mauricio Recinos |

Con fecha 17 de enero de 2022 en sesión de Asamblea General Ordinaria de Socios, en el punto VI se acordó la elección del nuevo Consejo de Gerentes para el periodo 2022-2027.

Por otra parte, el Presidente recibió nota de Jaime Dunn de Ávila de fecha 24 de mayo de 2022 en la que comunicó su renuncia por motivos personales al cargo de Gerente Administrativo del Consejo de Gerentes, quedando vacante su posición.

2. Política de nombramiento de los miembros del Concejo de Gerentes

Tal cual lo establece la cláusula Decima Tercera del Pacto Social de la Titularizadora, es la Asamblea General la responsable de nombrar los miembros del Concejo de Gerentes.

3. Operaciones de los miembros del Concejo de Gerentes con otras Partes Vinculadas

Los miembros del Concejo de Gerentes no han realizado operaciones relevante que reportar con otras partes vinculadas.

4. Política de rotación o miembros del Concejo de Gerentes

Tal cual lo establece la cláusula Decima Tercera del Pacto Social de la Titularizadora, es la Asamblea General la responsable de nombrar o sustituir los miembros del Concejo de Gerentes.

5. Política de remuneración de miembros del Concejo de Gerentes

Es la Asamblea General de Socios la responsable de establecer las remuneraciones por ser miembro del Concejo de Gerentes; no obstante, a la fecha no existe remuneración por ser miembro activo del Concejo.

6. Cantidad de sesiones celebradas

El Concejo de Gerentes se reunió en las sesiones que a continuación se describen:

| No. | Fecha |
|-----|-----------|
| 174 | 4/1/2022 |
| 175 | 7/1/2022 |
| 176 | 7/1/2022 |
| 177 | 11/1/2022 |
| 178 | 20/1/2022 |
| 179 | 28/1/2022 |
| 180 | 7/2/2022 |
| 181 | 21/2/2022 |
| 182 | 22/2/2022 |
| 183 | 21/3/2022 |
| 184 | 25/3/2022 |
| 185 | 25/3/2022 |
| 186 | 8/4/2022 |
| 187 | 29/4/2022 |
| 188 | 29/4/2022 |
| 189 | 18/5/2022 |
| 190 | 18/5/2022 |
| 191 | 20/5/2022 |

| | |
|-----|------------|
| 192 | 23/5/2022 |
| 193 | 30/5/2022 |
| 194 | 31/5/2022 |
| 195 | 2/6/2022 |
| 196 | 10/6/2022 |
| 197 | 10/6/2022 |
| 198 | 1/7/2022 |
| 199 | 5/7/2022 |
| 200 | 18/7/2022 |
| 201 | 21/7/2022 |
| 202 | 25/7/2022 |
| 203 | 10/8/2022 |
| 204 | 19/8/2022 |
| 205 | 22/8/2022 |
| 206 | 2/9/2022 |
| 207 | 2/9/2022 |
| 208 | 14/9/2022 |
| 209 | 7/10/2022 |
| 210 | 14/10/2022 |
| 211 | 31/10/2022 |
| 212 | 15/11/2022 |
| 213 | 22/11/2022 |
| 214 | 23/11/2022 |
| 215 | 23/11/2022 |
| 216 | 13/12/2022 |
| 217 | 19/12/2022 |

7. Capacitaciones recibidas

Los miembros del Concejo de Gerentes recibieron capacitación em materia de Gobierno Corporativo el 15/12/2022.

IV. ALTA GERENCIA

1. Alta Gerencia

La Alta Gerencia de Hencorp Valores es tal como se muestra a continuación:

| Cargo | Nombre |
|--|-------------------------|
| Gerente Presidente y Representante Legal | Eduardo Alfaro Barillas |

2. Política de Selección de Alta Gerencia

Tal cual lo establece el Pacto Social de la Sociedad, es el Concejo de Gerentes el encargado de nombrar y tomar decisiones en relación a las diferentes Gerencias que integran la estructura organizacional.

3. Informe de Cumplimiento de Políticas y Controles Internos Aprobados por el Concejo de Gerentes

El Concejo de Gerentes ha encomendado a la Auditoría Interna la evaluación del Control Interno de la Titularizadora, garantizando que se cumpla con todas las Políticas y Controles Internos que ha aprobado el Concejo de Gerentes; asimismo, que en caso de existir incumplimientos se haga del conocimiento en el informe trimestral.

La función de auditor Interno para el año 2022 fue desempeñada por Cornejo & Umaña, Ltda., Quienes durante el año emitieron 4 informes, no determinando observaciones significativas que pudieran implicar que existe incumplimiento a Políticas y Controles Internos aprobadas. Estos Informes fueron conocidos por el Comité de Auditoría, que esta conformado por 4 miembros del Concejo de Gerentes.

Asimismo, la Gerencia General conduce de forma estratégica la Titularizadora, dictando una cultura de cumplimiento de Leyes, Regulaciones, Normativa, Controles Internos, Políticas e Instructivos aplicables a Hencorp Valores.

V. COMITÉ DE AUDITORÍA

El Comité de Auditoría fue nombrado por Junta Directiva en Sesión 121 de fecha 19 de enero de 2017, en que se estableció que estaría integrado por los miembros del Concejo de Gerentes, el cual está integrado de la siguiente forma:

| Cargo | Nombre |
|-------------------|--------------------------------|
| Presidente | Eduardo Arturo Alfaro Barillas |
| Secretario | Roberto Arturo Valdivieso |
| Miembro de Comité | Victor Manuel Henríquez |
| Miembro de Comité | Vacante |
| Miembro de Comité | Felipe Holguín |
| Miembro de Comité | José Adolfo Galdamez |
| Miembro de Comité | José Miguel Valencia Artiga |
| Miembro de Comité | Gerardo Mauricio Recinos |

El Comité de Auditoría realizó las siguientes sesiones:

| No. | Fecha |
|-----|------------|
| 19 | 11/02/2022 |
| 20 | 29/04/2022 |
| 21 | 11/07/2022 |
| 22 | 26/11/2022 |
| 23 | 18/12/2022 |

El Comité de Auditoría dentro de las actividades llevadas a cabo durante el año 2022, se describen las siguientes:

1. Seguimiento a los informes de SSF, Auditoría Interna y del Auditor Externo.
2. Evaluación de labor de Auditoría Interna.
3. Evaluación de procesos de información financiera y del negocio.
4. Seguimiento a observaciones de Auditoría Interna.
5. Nombramiento de Auditor Interno a partir de Ejercicio 2023
6. Entre otros.

VI. COMITÉ DE RIESGOS

En cumplimiento al inciso final del Art. 9 de la NRP-11, que establece que cuando por la estructura organizativa u operaciones de la Entidad no permita la conformación de un Comité de Riesgos, las funciones del comité serán realizadas por los miembros del Concejo de Gerentes, el cual está integrado de la siguiente forma:

| Cargo | Nombre |
|-------------------|--------------------------------|
| Presidente | Eduardo Arturo Alfaro Barillas |
| Secretario | Roberto Arturo Valdivieso |
| Miembro de Comité | Victor Manuel Henríquez |
| Miembro de Comité | Vacante |
| Miembro de Comité | Felipe Holguín |
| Miembro de Comité | José Adolfo Galdamez |
| Miembro de Comité | José Miguel Valencia Artiga |
| Miembro de Comité | Gerardo Mauricio Recinos |

El Comité de Riesgos realizó las siguientes sesiones:

| No. | Fecha |
|-----|------------|
| 9 | 07/01/2022 |
| 10 | 10/06/2022 |
| 11 | 30/08/2022 |
| 12 | 03/11/2022 |

El Comité de Riesgos dentro de las actividades llevadas a cabo durante el año 2022, se describen las siguientes:

1. Seguimiento a los informes de SSF, Auditoría Interna y Externa.
2. Atención de requerimientos de Ente Regulador y Auditores.
3. Actualización y seguimientos de Riesgos de FT y Titularizadora.
4. Informes de Riesgos de FT.
5. Entre otros.

VII. COMITÉ DE CUMPLIMIENTO

En cumplimiento acta 196 de fecha 10 de junio de 2022, el Concejo de Gerentes acordó que el Comité de Cumplimiento estuviera integrado por 4 miembros del Concejo de Gerentes y la Oficial de cumplimiento.

El Comité de Riesgos realizó las siguientes sesiones:

| No. | Fecha |
|-----|------------|
| 1 | 07/10/2022 |
| 2 | 19/12/2022 |

El Comité de Riesgos dentro de las actividades llevadas a cabo durante el año 2022, se describen las siguientes:

1. Seguimiento a los informes de SSF, Auditoría Interna y Externa.
2. Atención de requerimientos de Ente Regulador y Auditores.
3. Actualización de Expedientes de Originadores.
4. Actualización de Manual de Prevención de Lavado de Dinero, FT, FPADM.
5. Otras actividades relevantes en materia de Prevención de LA/FT/FPADM.

Asimismo, se organizó la capacitación anual en materia de Prevención de Lavado de Dinero, FT; FPADM realizada el 15 de diciembre de 2022.

VIII. GOBIERNO CORPORATIVO Y ESTÁNDARES ÉTICOS

1. Descripción de los cambios al Código de Ética y Gobierno Corporativo durante el período

En sesión de Concejo de Gerentes CG-206 de fecha 02 de septiembre de 2022, se aprobó la modificación al Código de Ética y Gobierno Corporativo. Los cambios realizados, están relacionados con las consideraciones relacionadas al obligatorio cumplimiento de todos los miembros de la Titularizadora a las disposiciones relacionadas con la Prevención del Lavado de Dinero, Financiamiento al Terrorismo y Financiamiento a la Proliferación de Armas de

Destrucción Masiva; en cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Instructivo UIF que fue aprobado por la Asamblea Legislativa 22 de octubre de 2021.

2. Informe de Cumplimiento y Estándares Éticos

En el ejercicio 2022 no se determinó la existencia de incumplimientos de políticas de Gestión y Control de Conflictos de Interés y Operaciones con Partes de Relacionadas, de parte de los miembros del Concejo de Gerentes, Alta Gerencia y resto de miembros de la Titularizadora.

IX. TRANSPARENCIA Y REVELACIÓN DE INFORMACIÓN

1. Detalle de las principales actividades realizadas relevantes por la entidad durante 2022

- a. Actualización de documentación interna relacionado a Oficialía de Cumplimiento.
- b. Revisión de Manual de Gestión de Riesgos.
- c. Fortalecimiento y capacitación de unidad de Oficialía de Cumplimiento.
- d. Realización de Capacitación para todo el personal en materia de Prevención de Lavado de Dinero.
- e. Realización de Capacitación en Materia de Prevención de Lavado de Dinero y Gobierno Corporativo a alta Gerencia y resto de personal.
- f. Actualización de documentación relacionada con el cumplimiento de NRP-23 y NRP-24.
- g. Capacitación en materia de Gobierno Corporativo para Alta Gerencia de la Compañía y miembros del Concejo de Gerentes.

2. Mecanismos con los que la Entidad cuenta para atención de clientes, quejas y reclamos.

Considerando que los servicios que proporciona Hencorp Valores corresponden a servicios especializados en los que el equipo de Estructuración trabaja de forma directa con los originadores, y además existe comunicación directa con la alta Gerencia, con lo cual hay atención personalizada con cada uno de los clientes y perfectamente se resuelven las quejas y reclamos.

3. Principales Hechos Relevantes en 2022.

- a. Renuncia de Gerente Administrativo al Concejo de Gerentes: el Presidente recibió nota de Jaime Dunn de Ávila de fecha 24 de mayo de 2022 en la que comunicó su renuncia por motivos personales al cargo de Gerente Administrativo del Concejo de Gerentes, quedando vacante su posición.

- b. Modificación del Pacto Social de la Titularizadora: con fecha 07 de noviembre de 2022 se realizó la inscripción de Pacto Social, en la que se registró un aumento de Capital Social, suscribiendo nuevas participaciones sociales