

Divulgaciones de Sostenibilidad IFRS S1-S2

Clave de cotización/Número de fideicomiso	Denominación de la institución fiduciaria	Año de reporte
LATINCK/17269-1	Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi México, División Fiduciaria	2025

[100000] Identificación e información general acerca de la información financiera a revelar relacionada con la sostenibilidad

Información general

Informe de Sostenibilidad y Clima

Tipos de Instrumento

Certificados Bursátiles Fiduciarios de Desarrollo (CKDs)

Clave de cotización

LATINCK

Información del Fideicomiso

Logotipo de la institución fiduciaria



Denominación de la institución fiduciaria

Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi México, División Fiduciaria

Logotipo del fideicomitente

LIV CAPITAL

Denominación del fideicomitente

Administradora Latin Idea, S.A.P.I. de C.V.

Logotipo del administrador del patrimonio del fideicomiso

LIV CAPITAL

Denominación del administrador del patrimonio del fideicomiso

Administradora Latin Idea, S.A.P.I. de C.V.

Número de fideicomiso

17269-1

Año de reporte

2025

Divulgaciones de Sostenibilidad IFRS S1-S2

Clave de cotización/Número de fideicomiso	Denominación de la institución fiduciaria	Año de reporte
---	---	----------------

LATINCK/17269-1	Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi México, División Fiduciaria	2025
-----------------	---	------

[100001] Métricas requeridas por una Norma NIIF u otras Normas de Información a Revelar sobre Sostenibilidad y creadas por la entidad relacionadas a riesgos y oportunidades

Métricas requeridas por una Norma NIIF u otras Normas de Información a Revelar sobre Sostenibilidad y creadas por la entidad relacionadas a riesgos y oportunidades

No hay métricas definidas por la entidad

No hay métricas definidas por la entidad

Divulgaciones de Sostenibilidad IFRS S1-S2

Clave de cotización/Número de fideicomiso	Denominación de la institución fiduciaria	Año de reporte
---	---	----------------

LATINCK/17269-1	Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi México, División Fiduciaria	2025
-----------------	---	------

[100002] Definición de riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima

Riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima que podría esperarse razonablemente que afecten a las perspectivas de la Emisora

No se han reportado riesgos ni oportunidades relacionados con la sostenibilidad y/o el clima

Divulgaciones de Sostenibilidad IFRS S1-S2

Clave de cotización/Número de fideicomiso	Denominación de la institución fiduciaria	Año de reporte
---	---	----------------

[100003] Definición de objetivos relacionados con la sostenibilidad y el clima**Objetivos**

No se han reportado objetivos relacionados con la sostenibilidad y/o el clima

Divulgaciones de Sostenibilidad IFRS S1-S2

Clave de cotización/Número de fideicomiso	Denominación de la institución fiduciaria	Año de reporte
LATINCK/17269-1	Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi México, División Fiduciaria	2025

[200000] Requerimientos generales de información financiera a revelar relacionada con la sostenibilidad y el clima

Requerimientos generales de información financiera a revelar relacionada con la sostenibilidad

Gobernanza

Órgano u órganos de gobernanza o personas responsables de la supervisión de los riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima **S1.27.a.1** **S2.6.a.1**

El Fideicomiso, constituido como un vehículo de inversión mediante Certificados Bursátiles Fiduciarios de Desarrollo (CKD), se encuentra en su último año de operación tras haber ejercido su periodo de extensión durante 2026, el cual consistió en aumentar el plazo de vigencia del Fideicomiso y, de igual forma, prorrogar el plazo de vigencia de los Certificados Bursátiles por 1 (un) año, es decir, hasta el 12 de julio de 2026, lo que refleja la naturaleza finita de su estrategia de inversión. En este contexto, la supervisión de los riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima recae en el Administrador del Fideicomiso, con apoyo del Comité Técnico, como máximo órgano de decisión del vehículo.

Dado el momento en el ciclo de vida del Fideicomiso, no se cuenta con un comité especializado en sostenibilidad ni se prevé su establecimiento. La evaluación de factores ambientales, sociales y de gobernanza (ASG) fue considerada de manera inicial en los procesos de debida diligencia realizados al momento de concretar las inversiones promovidas en el inicio del Fideicomiso conforme a las prácticas prevalecientes en ese momento.

Asimismo, considerando que: (i) el Fideicomiso se encuentra en etapa de desinversión, (ii) las empresas promovidas en los vehículos de inversión tienen una participación poco significativa, y (iii) la obtención de información adicional implicaría incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados, el Administrador ha determinado que no es factible

desarrollar procesos adicionales robustos de identificación, medición o gestión de riesgos y oportunidades ASG para efectos de este reporte.

Estrategia

Riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima que podría esperarse razonablemente que afecten a las perspectivas de la Emisora

Explicar cómo define la Emisora el "corto plazo", el "medio plazo" y el "largo plazo" y cómo se vinculan estas definiciones a los horizontes de planificación utilizados por la entidad para la toma de decisiones estratégicas **S1.30.c.2**
S2.10.d.2

Corto plazo se refiere a un periodo menor a un año; mediano plazo, a uno de aproximadamente de 1 a 5 años y largo plazo, a un periodo superior a 5 años.

Modelo de negocio y cadena de valor

Descripción de los efectos actuales y previstos de los riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima sobre el modelo de negocio y la cadena de valor de la Emisora **S1.32.a.1** **S2.13.a.1**

El Fideicomiso, se encuentra en su último año de operación tras haber ejercido su periodo de extensión aprobado, lo que refleja la naturaleza finita de su estrategia de inversión.

Su modelo de negocio se ha basado en la inversión en empresas promovidas, bajo una estrategia enfocada en: (i) empresas de mercado medio con apalancamiento operativo sólido en sectores de alto crecimiento; (ii) el respaldo a equipos directivos altamente experimentados con una fuerte alineación de capital; (iii) la realización de inversiones de control o participaciones minoritarias con influencia significativa, actuando el Fideicomiso como inversionista único o principal; y (iv) la identificación de oportunidades de crecimiento en las que se pudiera aprovechar la red de contactos y la experiencia probada del Administrador. Respecto de dichas inversiones, al momento de su adquisición, se llevaron a cabo procesos de debida diligencia acordes con las prácticas de mercado vigentes en ese momento.

Dado que el Fideicomiso se encuentra actualmente en fase de desinversión y no realiza nuevas inversiones, su exposición a riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima se limita a los posibles efectos residuales derivados del desempeño de las entidades subyacentes en las que mantiene participación. Asimismo, la cadena de valor del Fideicomiso es indirecta y está constituida principalmente por dichas empresas promovidas.

En este contexto, el Administrador del Fideicomiso ha determinado que no se identifican efectos materiales actuales ni previstos de los riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima sobre el modelo de negocio o la cadena de valor del Fideicomiso. Esta conclusión se sustenta en: (i) la limitada materialidad de las participaciones en las entidades subyacentes, (ii) la ausencia de control operativo sobre dichas entidades, y (iii) la etapa final de vida del vehículo.

Adicionalmente, la obtención de información detallada y prospectiva sobre dichos efectos requeriría incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados, en relación con los beneficios esperados de dicha información para los usuarios del presente reporte.

Estrategia y toma de decisiones

¿Cómo se ha respondido y prevé responder a los riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima en su estrategia y toma de decisiones? **S1.33.a.1** **S2.14.a.1**

Históricamente, la consideración de factores potencialmente relacionados con la sostenibilidad y el clima se incorporó de manera indirecta como parte de los procesos de debida diligencia realizados al momento de evaluar las inversiones iniciales, conforme a las prácticas de mercado vigentes en ese momento. Dichos procesos se enfocaron en la evaluación integral de riesgos financieros, operativos y regulatorios de las empresas promovidas, sin que existiera un marco formal o sistemático específico en materia ASG.

La estrategia de inversión del Fideicomiso centrada en empresas de mercado medio con potencial de crecimiento, equipos directivos experimentados y estructuras de inversión con influencia significativa, no contempló de manera explícita la integración de riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima en la toma de decisiones, más allá de su posible impacto indirecto en el desempeño financiero de las inversiones.

En el contexto actual, el Fideicomiso se encuentra en fase de desinversión y no realiza nuevas inversiones, por lo que no se prevé la incorporación de consideraciones adicionales relacionadas con la sostenibilidad y el clima en la estrategia o en los procesos de toma de decisiones. La gestión del portafolio remanente se enfoca en la maximización de la recuperación de valor, sin que se implementen medidas específicas orientadas a mitigar o capitalizar riesgos y oportunidades ASG.

Adicionalmente, considerando (i) la naturaleza pasiva del Fideicomiso respecto de las empresas promovidas, (ii) la limitada materialidad de dichas inversiones, y (iii) la etapa final de vida del vehículo, el Administrador ha determinado que el desarrollo de herramientas, políticas o procesos adicionales para la identificación y gestión de riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima implicaría incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados.

En este sentido, no se prevé que los riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima tengan un impacto significativo en la estrategia futura ni en la toma de decisiones del Fideicomiso durante su periodo remanente de operación.

Situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo

Efectos financieros actuales

¿Cómo los riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima han afectado a su situación financiera durante el periodo sobre el que se informa? **S1.35.a.1** **S2.16.a.2**

Durante el periodo reportado, el Fideicomiso no ha identificado impactos materiales atribuibles a riesgos u oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima en su situación financiera, incluyendo su posición financiera, resultados de operación y flujos de efectivo.

Lo anterior se explica principalmente por: (i) la naturaleza del Fideicomiso como vehículo de inversión indirecta, sin operación propia; (ii) la ausencia de control operativo sobre las empresas promovidas; (iii) la limitada materialidad de las participaciones mantenidas en dichas entidades; y (iv) la etapa actual de desinversión en la que se encuentra el vehículo.

Asimismo, la información disponible de las empresas promovidas no permite aislar o cuantificar de manera

confiable los efectos financieros derivados específicamente de riesgos u oportunidades relacionados con la sostenibilidad y el clima. En este sentido, el Administrador ha determinado que la obtención de dicha información implicaría incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados en relación con los beneficios esperados para los usuarios del presente reporte.

En consecuencia, no se han reconocido, medido ni revelado efectos financieros específicos asociados a riesgos u oportunidades de sostenibilidad y clima en los estados financieros del Fideicomiso durante el periodo reportado.

De igual forma, no se han identificado impactos prospectivos que pudieran afectar de manera significativa la situación financiera del Fideicomiso durante su periodo remanente de operación, considerando su horizonte de liquidación y la naturaleza residual de su portafolio de inversión.

Resiliencia

Evaluación cualitativa y, en su caso, cuantitativa de la resiliencia de su estrategia y modelo de negocio en relación con sus riesgos relacionados con la sostenibilidad y el clima, incluyendo información sobre cómo se llevó a cabo la evaluación y su horizonte temporal **S1.41.1**

El modelo de negocio del Fideicomiso, como vehículo de inversión indirecta sin operación propia, se caracteriza por su exposición limitada a riesgos de sostenibilidad y clima, los cuales se transmiten de manera indirecta a través de las entidades subyacentes en las que mantiene participación. En este sentido, la resiliencia del Fideicomiso depende principalmente del desempeño y capacidad de adaptación de dichas entidades frente a posibles riesgos físicos y de transición asociados al cambio climático.

La evaluación cualitativa realizada considera los siguientes elementos: (i) la naturaleza pasiva del Fideicomiso y la ausencia de control operativo sobre las inversiones; (ii) la limitada materialidad de las participaciones mantenidas; (iii) la diversificación del portafolio subyacente; y (iv) la etapa actual de desinversión en la que se encuentra el vehículo.

Con base en lo anterior, se concluye que el modelo de negocio del Fideicomiso presenta un nivel de resiliencia adecuado frente a riesgos relacionados con la sostenibilidad y el clima, en virtud de que dichos riesgos no se consideran materiales ni determinantes para la recuperación del valor de las inversiones en el horizonte remanente del Fideicomiso.

La evaluación fue basada en la información disponible de las inversiones subyacentes y en el entendimiento general de los sectores en los que participan, sin la aplicación de análisis de escenarios climáticos o herramientas cuantitativas específicas. Lo anterior responde a la evaluación de que la implementación de dichos análisis implicaría incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados, considerando la vida remanente del Fideicomiso.

El horizonte temporal considerado para esta evaluación corresponde al periodo restante de vigencia del Fideicomiso, es decir, hasta el 12 de julio de 2026, durante el cual se prevé la conclusión del proceso de desinversión y liquidación del vehículo.

En este contexto, no se anticipan impactos significativos derivados de riesgos relacionados con la sostenibilidad y el clima que comprometan la resiliencia del modelo de negocio del Fideicomiso en su fase final de operación.

Gestión del riesgo

Procesos y políticas relacionadas que la Emisora utiliza para identificar, evaluar, priorizar y supervisar los riesgos relacionados con la sostenibilidad y el clima **S1.44.a.1** **S2.25.a.1**

El Fideicomiso, en su carácter de vehículo de inversión indirecta sin operación propia, no cuenta con políticas específicas ni procesos formalizados dedicados exclusivamente a la identificación, evaluación y gestión de riesgos relacionados con la sostenibilidad y el clima.

Históricamente, la identificación y evaluación de riesgos potenciales incluyendo aquellos que pudieran estar indirectamente relacionados con factores ambientales, sociales y de gobernanza, se llevaron a cabo como parte de los procesos de debida diligencia realizados al momento de analizar las oportunidades de inversión desde su creación, conforme a las prácticas de mercado vigentes en ese momento. Dichos procesos consideraron riesgos financieros, operativos, legales y regulatorios de las empresas promovidas, sin la aplicación de metodologías específicas en materia de sostenibilidad o clima.

En cuanto a la supervisión, esta se ha realizado de manera general a través de los mecanismos de seguimiento del desempeño financiero de las inversiones por parte del Administrador del Fideicomiso y, en su caso, del Comité Técnico. No obstante, el Administrador reconoce que, a la fecha, no cuenta aún con un sistema formal y diferenciado de indicadores específicamente diseñados para riesgos relacionados con la sostenibilidad y clima.

Actualmente, el Fideicomiso se encuentra en fase de desinversión y no realiza nuevas inversiones, por lo que no se prevé la implementación o desarrollo de nuevas políticas, metodologías o procesos relacionados con la identificación, evaluación o supervisión de riesgos de sostenibilidad y clima.

Adicionalmente, considerando (i) la limitada materialidad de las participaciones en las entidades subyacentes, (ii) la ausencia de control operativo sobre dichas entidades, (iii) la disponibilidad limitada de información, y (iv) la vida remanente del Fideicomiso, el Administrador ha determinado que el desarrollo de procesos adicionales en esta materia implicaría incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados.

En este sentido, el enfoque adoptado por el Fideicomiso es consistente con el principio de proporcionalidad establecido en IFRS S1 y S2, utilizando la información disponible sin incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados, dadas sus características operativas y su etapa final de vida.

Transición (solo aplicable en el primer año de aplicación)

¿Se adoptaron las medidas transitorias que permiten la divulgación únicamente de los riesgos y oportunidades relacionados con el clima? [S1.E5.2](#)

No

Divulgaciones de Sostenibilidad IFRS S1-S2

Clave de cotización/Número de fideicomiso	Denominación de la institución fiduciaria	Año de reporte
LATINCK/17269-1	Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi México, División Fiduciaria	2025

[210000] Información a revelar relacionada con el clima

Información a revelar relacionada con el clima

Métricas y objetivos

Métricas intersectoriales

Gases de efecto invernadero

Información sobre sus emisiones brutas absolutas de gases de efecto invernadero generadas durante el periodo sobre el que se informa, expresadas en toneladas métricas equivalentes de CO₂ (CO₂e)

Información adicional sobre sus emisiones brutas absolutas de gases de efecto invernadero generadas durante el periodo sobre el que se informa, expresadas en toneladas métricas equivalentes de CO₂ (CO₂e) **S2.29.a.i.1**

El Fideicomiso es administrado por un gestor de activos de capital privado que, en su carácter de vehículo de inversión indirecta, no cuenta con operaciones industriales ni instalaciones físicas propias que generen emisiones directas significativas. En este sentido, el Fideicomiso no presenta emisiones operativas propias, y su exposición a riesgos y oportunidades relacionados con el clima se deriva de manera indirecta a través de las entidades subyacentes en las que mantiene participación.

El portafolio del Fideicomiso se compone de inversiones en empresas promovidas a través, respecto de las cuales no se ejerce control operativo directo. En consecuencia, las emisiones potencialmente relevantes corresponderían, en su caso, a emisiones financiadas asociadas a dichas entidades.

No obstante, el Fideicomiso no cuenta con mecanismos formales de recopilación, medición o monitoreo de información en materia de emisiones financiadas, ni se dispone de información consistente y verificable por parte de las empresas promovidas que permita realizar una cuantificación confiable de dichas emisiones. Asimismo, considerando la limitada materialidad de las participaciones, la etapa de desinversión en la que se encuentra el Fideicomiso y su horizonte de vida remanente, el Administrador ha determinado que la implementación de dichos mecanismos implicaría incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados.

¿Realiza la medición de sus emisiones de gases de efecto invernadero de conformidad con el Protocolo sobre Gases de Efecto Invernadero: Un Estándar Corporativo de Contabilidad y Reporte (2004)? **S2.29.a.ii.1**

No

Emisiones de gases de efecto invernadero de Alcance 3

Tipo de actividad o actividades en las que participa **S2.29.a.vi.2.1**

Gestión de activos

Remuneración

¿Las métricas de desempeño relacionadas con la sostenibilidad y el clima se incluyen en las políticas de remuneración? [S2.6.a.v.3](#) [S2.29.g.i.2](#)

No

Divulgaciones de Sostenibilidad IFRS S1-S2

Clave de cotización/Número de fideicomiso	Denominación de la institución fiduciaria	Año de reporte
LATINCK/17269-1	Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi México, División Fiduciaria	2025

[211100] Información a revelar relacionada con el clima - Emisiones financiadas - Gestión de activos

Esta sección ha sido dejada en blanco

Divulgaciones de Sostenibilidad IFRS S1-S2

Clave de cotización/Número de fideicomiso	Denominación de la institución fiduciaria	Año de reporte
LATINCK/17269-1	Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi México, División Fiduciaria	2025

[815100] Métricas de la industria - Servicios financieros - Gestión de activos y actividades de custodia (FN-AC)

Esta sección ha sido dejada en blanco

Divulgaciones de Sostenibilidad IFRS S1-S2

Clave de cotización/Número de fideicomiso	Denominación de la institución fiduciaria	Año de reporte
LATINCK/17269-1	Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi México, División Fiduciaria	2025

Anexos [resumen]

Información adicional

(Vacio)

Cartas de verificación

(Vacio)

Notas de pie de página