

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04 AÑO: 2024

CITIBANAMEX CASA DE BOLSA, S.A. DE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CASA DE BOLSA  
C.V. CASA DE BOLSA, INTEGRANTE  
DEL GRUPO FINANCIERO CITIBANAMEX

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO

Impresión Final

(PESOS)

CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	CIERRE PERIODO ACTUAL IMPORTE	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR IMPORTE
700000000000			<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	356,171,205,575	488,345,758,207
70020001001			Operaciones por cuenta de clientes	348,785,565,085	468,066,839,191
	700200102001		<b>CLIENTES CUENTAS CORRIENTES</b>	12,786,058,994	7,600,905,702
		700200103001	Bancos de clientes	166,317,863	60,433,530
		700200103002	Dividendos cobrados de clientes	0	0
		700200103003	Intereses cobrados de clientes	0	0
		700200103004	Liquidación de operaciones de clientes	-1,262,483,225	-1,031,764,254
		700200103005	Premios cobrados de clientes	0	452,254
		700200103006	Liquidaciones con divisas de clientes	0	0
		700200103007	Cuentas de margen	0	0
		700200103008	Otras cuentas corrientes	13,882,224,356	8,571,784,172
	700200102002		<b>OPERACIONES EN CUSTODIA</b>	333,633,875,059	445,892,440,085
		700200203009	Instrumentos financieros de clientes recibidos en custodia	333,633,875,059	445,892,440,085
		700200203010	Instrumentos financieros de clientes en el extranjero	0	0
	700200102003		<b>OPERACIONES DE ADMINISTRACIÓN</b>	2,365,631,032	14,573,493,404
		700200303011	Operaciones de reporto por cuenta de clientes	1,190,405,130	9,497,613,580
		700200303012	Operaciones de prestamo de valores por cuenta de clientes	0	234,122,421
		700200303013	Colaterales recibidos en garantía por cuenta de clientes	128,610	3,384,378,702
		700200303014	Colaterales entregados en garantía por cuenta de clientes	0	197,114,252
		700200303015	Operaciones de compra de instrumentos financieros derivados	22,590,362	223,444,750
		700201504033	De futuros y contratos adelantados de clientes (monto notional)	0	0
		700201504034	De opciones	22,590,362	223,444,750
		700201504035	De swaps	0	0
		700201504036	De paquetes de instrumentos financieros derivados de clientes	0	0
		700200303016	Operaciones de venta de instrumentos financieros derivados	0	0
		700201604037	De futuros y contratos adelantados de clientes (monto notional)	0	0
		700201604038	De opciones	0	0
		700201604039	De swaps	0	0
		700201604040	De paquetes de instrumentos financieros derivados de clientes	0	0
		700200303017	Fideicomisos administrados	1,152,506,930	1,036,819,699
70040001001			<b>OPERACIONES POR CUENTA PROPIA</b>	7,385,640,490	20,278,919,016
	700400102001		<b>ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</b>	0	0
	700400102002		<b>COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD</b>	6,195,235,360	10,781,305,436
		700400203001	Efectivo administrado en fideicomiso	0	0
		700400203002	Deuda gubernamental	6,195,235,360	10,721,870,194
		700400203003	Deuda bancaria	0	0
		700400203004	Otros títulos de deuda	0	0
		700400203005	Instrumentos financieros de capital	0	59,435,242
		700400203006	Otros	0	0
	700400102003		<b>COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS O ENTREGADOS EN GARANTIA POR LA ENTIDAD</b>	1,190,405,130	9,497,613,580
		700400303007	Deuda gubernamental	1,190,405,130	9,497,613,580
		700400303008	Deuda bancaria	0	0
		700400303009	Otros títulos de deuda	0	0
		700400303010	Instrumentos financieros de capital	0	0
		700400303011	Otros	0	0
	700400102004		<b>OTRAS CUENTAS DE REGISTRO</b>	0	0
100000000000			<b>A C T I V O</b>	16,661,689,050	8,075,942,245
100200001001			<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	1,707,208,307	328,208,520
100400001001			<b>Cuentas de margen (instrumentos financieros derivados)</b>	0	0
100600001001			Inversiones en instrumentos financieros	3,238,474,022	4,920,949,103
	100600102001		Instrumentos financieros negociables	3,238,474,022	4,920,949,103
	100600102002		Instrumentos financieros para cobrar o vender	0	0
	130600102003		Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)(neto)	0	0
		100600303009	Instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)	0	0
		100600303010	Estimación de pérdidas crediticias esperadas para inversiones en instrumentos financieros para cobrar principal e interés (valores)	0	0
101000001001			Deudores por reporto	6,193,409,808	1,224,340,646
101200001001			<b>PRESTAMO DE VALORES</b>	0	20,181
101400001001			Instrumentos financieros derivados	779,061,130	454,511,789
	101400102001		Con fines de negociación	779,061,130	454,511,789
	101400102002		Con fines de cobertura	0	0

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04 AÑO: 2024

CITIBANAMEX CASA DE BOLSA, S.A. DE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CASA DE BOLSA  
C.V. CASA DE BOLSA, INTEGRANTE  
DEL GRUPO FINANCIERO CITIBANAMEX

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO

Impresión Final

(PESOS)

CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	CIERRE PERIODO ACTUAL IMPORTE	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR IMPORTE
101600001001			AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0
101800001001			BENEFICIOS POR RECIBIR EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN	0	0
132000001001			Cuentas por cobrar (neto)	3,925,868,525	356,517,698
102200001001			Activos de larga duración mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios	0	0
102400001001			Activos relacionados con operaciones discontinuadas	0	0
102600001001			Pagos anticipados y otros activos	771,294,865	734,276,722
132800001001			Propiedades, mobiliario y equipo (neto)	5,228,914	5,268,211
133000001001			Activos por derechos de uso de propiedades, mobiliario y equipo (neto)	0	0
103200001001			INVERSIONES PERMANENTES	0	0
		103200102001	Subsidiarias	0	0
		103200102002	Asociadas	0	0
		103200102003	Negocios Conjuntos	0	0
		103200102004	Otras inversiones permanentes	0	0
103400001001			Activo por impuestos a la utilidad diferidos	0	4,597,448
133600001001			Activos intangibles (neto)	41,143,479	47,251,927
133800001001			Activos por derechos de uso de activos intangibles (neto)	0	0
104000001001			Crédito mercantil	0	0
200000000000			<b>P A S I V O</b>	11,147,203,840	3,402,227,321
200200001001			<b>PASIVOS BURSÁTILES</b>	0	0
200400001001			<b>PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS</b>	0	0
	200400102001		De corto plazo	0	0
	200400102002		De largo plazo	0	0
230600001001			VALORES ASIGNADOS POR LIQUIDAR	0	0
200800001001			ACREEDORES POR REPORTO	0	462,619
201000001001			PRESTAMO DE VALORES	0	0
201200001001			COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTIA	1,190,054,363	0
	201200102001		Reportos	1,190,054,363	0
	201200102002		Prestamo de valores	0	0
	201200102003		Instrumentos financieros derivados	0	0
	201200102004		Otros colaterales vendidos	0	0
201400001001			Instrumentos financieros derivados	5,869,996,979	2,470,656,683
	201400102001		Con fines de negociación	5,869,996,979	2,470,656,683
	201400102002		Con fines de cobertura	0	0
201600001001			AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE PASIVOS FINANCIEROS	0	0
201800001001			OBLIGACIONES EN OPERACIONES DE BURSATILIZACIÓN	0	0
202000001001			Pasivo por arrendamiento	0	0
202200001001			<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	3,937,737,795	790,373,099
	202200102001		Acreedores por liquidación de operaciones	3,782,436,808	677,178,147
	202200102002		Acreedores por cuentas de margen	0	0
	202200102003		Acreedores por Colaterales Recibidos en Efectivo	0	0
	202200102004		Contribuciones por pagar	58,350,487	20,626,672
	202200102005		Acreedores diversos y otras cuentas por pagar	96,950,500	92,568,280
202400001001			Pasivos relacionados con grupos de activos mantenidos para la venta	0	0
202600001001			Pasivos relacionados con operaciones discontinuadas	0	0
202800001001			Instrumentos financieros que califican como pasivo	0	0
	202800102001		OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN	0	0
	202800102002		Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea de accionistas	0	0
	202800102003		Otros	0	0
203000001001			Obligaciones asociadas con el retiro de componentes de propiedades, mobiliario y equipo	0	0
203200001001			Pasivo por impuestos a la utilidad	61,335,198	0
203400001001			Pasivo por beneficios a los empleados	87,216,845	135,703,513
203600001001			<b>CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS</b>	862,660	5,031,407
400000000000			<b>CAPITAL CONTABLE</b>	5,514,485,210	4,673,714,924
440200001001			<b>PARTICIPACIÓN CONTROLADORA</b>	5,514,485,210	4,673,714,924
400200102001			<b>CAPITAL CONTRIBUIDO</b>	1,392,705,901	1,392,705,901
	400200103001		Capital social	1,600,000,000	1,600,000,000
	400200103002		Capital social no exhibido	-207,294,099	-207,294,099
	400200103003		Incremento por actualización del capital social pagado	0	0
	400200103004		Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas en asamblea de accionistas	0	0
	400200103005		Incremento por actualización de aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas en	0	0

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04 AÑO: 2024

CITIBANAMEX CASA DE BOLSA, S.A. DE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CASA DE BOLSA  
C.V. CASA DE BOLSA, INTEGRANTE  
DEL GRUPO FINANCIERO CITIBANAMEX

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO

Impresión Final

(PESOS)

CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	CIERRE PERIODO ACTUAL IMPORTE	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR IMPORTE
			asamblea de accionistas		
	400200103006		<b>Prima en venta de acciones</b>	0	0
	400200103007		Incremento por actualización de la prima en venta de acciones	0	0
	400200103008		Instrumentos financieros que califican como capital	0	0
	400200103009		Incremento por actualización de instrumentos financieros que califican como capital	0	0
400200102002			<b>CAPITAL GANADO</b>	4,121,779,309	3,281,009,023
	400200203010		<b>Reservas de capital</b>	278,541,181	278,541,181
	400200203011		Incremento por actualización de reservas de capital	215,865,330	215,865,330
	400200203012		Resultados acumulados	3,637,736,273	2,854,086,445
		400201204003	<b>Resultado de ejercicios anteriores</b>	2,854,086,445	2,220,894,637
		400201204004	Incremento por actualización del resultado de ejercicios anteriores	0	0
		430201204005	<b>Resultado neto</b>	783,649,828	633,191,808
	400200203013		Otros resultados integrales	-10,363,475	-67,483,933
		400201304006	Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender	0	0
		400201304007	Incremento por actualización de la valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender	0	0
		400201304008	Valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo	0	0
		400201304009	Incremento por actualización de la valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo	0	0
		400201304012	Remediación de beneficios definidos a los empleados	-10,363,475	-67,483,933
		400201304013	Incremento por actualización de la remediación de beneficios definidos a los empleados	0	0
		400201304014	Efecto acumulado por conversión	0	0
		400201304015	Incremento por actualización del efecto acumulado por conversión	0	0
		400201304016	Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
		400201304017	Incremento por actualización del resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
	400200203014		Participación en ORI de otras entidades	0	0
	400200203015		Incremento por actualización de la participación en ORI de otras entidades	0	0
440400001001			<b>PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA</b>	0	0
	440400102001		<b>Resultado neto correspondiente a la participación no controladora</b>	0	0
	440400102002		<b>Otra participación no controladora</b>	0	0
	440400102003		Otros resultados integrales correspondientes a la participación no controladora	0	0

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04

AÑO: 2024

CITIBANAMEX CASA DE BOLSA, S.A.  
DE C.V. CASA DE BOLSA,  
INTEGRANTE DEL GRUPO  
FINANCIERO CITIBANAMEX

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE CASA DE BOLSA

CONSOLIDADO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(PESOS)

Impresión Final

CUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	TRIMESTRE AÑO ACTUAL	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR
		IMPORTE	IMPORTE
500200101001	Comisiones y tarifas cobradas	599,598,900	719,794,389
600400101002	Comisiones y tarifas pagadas	101,777,441	94,356,435
500600101003	Ingresos por asesoría financiera	63,751,377	19,549,100
330000000001	<b>RESULTADO POR SERVICIOS</b>	561,572,836	644,987,054
500800201004	Utilidad por compraventa	1,754,887,606	1,843,519,635
631000201005	Pérdida por compraventa	1,574,715,275	2,021,321,372
501200201006	Ingresos por intereses	1,126,395,498	1,610,037,339
601400201007	Gastos por intereses	386,705,972	1,023,850,017
501600201008	Resultado por valuación de instrumentos financieros a valor razonable	-14,699,056	273,455,755
531800201009	Resultado por posición monetaria neto (margen financiero por intermediación)	0	0
330000000002	<b>MARGEN FINANCIERO POR INTERMEDIACIÓN</b>	905,162,801	681,841,340
502000301010	Otros ingresos (egresos) de la operación	96,501,034	-17,023,048
602200301011	Gastos de administración y promoción	524,983,630	517,340,934
330000000003	<b>RESULTADO DE LA OPERACIÓN</b>	1,038,253,041	792,464,412
502400401012	Participación en el resultado neto de otras entidades	0	0
330000000004	<b>RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD</b>	1,038,253,041	792,464,412
602600501013	Impuestos a la utilidad	254,603,214	159,272,604
330000000005	<b>RESULTADO ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUAS</b>	783,649,827	633,191,808
502800601014	Operaciones discontinuadas	0	0
330000000006	<b>RESULTADO NETO</b>	783,649,827	633,191,808
503000701015	Otros resultados integrales	57,120,458	-3,937,989
503001502121	Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender	0	0
503001502122	Valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo	0	0
503001502123	Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición	0	0
503001502124	Remediación de beneficios definidos a los empleados	57,120,458	-3,937,989
503001502125	Efecto acumulado por conversión	0	0
503001502126	Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
503200701016	Participación en ORI de otras entidades	0	0
330000000007	<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	840,770,285	629,253,819
543400601017	<b>Resultado neto atribuible a</b>	783,649,828	633,191,808
543401702129	Participación Controladora	783,649,828	633,191,808
543401702130	Participación no Controladora	0	0
543600701018	<b>Resultado integral atribuible a</b>	840,770,286	629,253,819
543601802131	Participación controladora	840,770,286	629,253,819
543601802132	Participación no controladora	0	0
330000000008	<b>UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN ORDINARIA</b>	0	0

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04 AÑO: 2024

CITIBANAMEX CASA DE BOLSA, S.A. DE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE CASA DE BOLSA  
C.V. CASA DE BOLSA, INTEGRANTE  
DEL GRUPO FINANCIERO CITIBANAMEX

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO  
Impresión Final

(PESOS)

CUENTA	SUB-CUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	AÑO ACTUAL IMPORTE	AÑO ANTERIOR IMPORTE
		<b>Actividades de operación</b>		
851000102001		Resultado antes de impuestos a la utilidad	1,038,253,041	792,464,412
851000102002		<b>Ajustes por partidas asociadas con actividades de inversión:</b>	9,210,634	4,507,184
	851000203001	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo	39,298	43,585
	851000203002	Amortizaciones de Activos Intangibles	9,171,336	4,463,599
	851000203003	Pérdidas o reversión de pérdidas por deterioro de activos de larga duración	0	0
	851000203004	Participación en el resultado neto de otras entidades	0	0
	851000203005	Otros ajustes por partidas asociadas con actividades de inversión	0	0
	851000203006	Operaciones discontinuadas	0	0
	851000203007	Activos de larga duración mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios	0	0
851000102003		Ajustes por partidas asociadas con actividades de financiamiento	0	0
	851000303001	Intereses asociados con préstamos bancarios y de otros organismos	0	0
	851000303002	Intereses asociados con instrumentos financieros que califican como pasivo	0	0
	851000303003	Intereses asociados con instrumentos financieros que califican como capital	0	0
	851000303004	Otros intereses	0	0
851000102004		<b>Cambios en partidas de operación</b>	334,599,001	-2,115,777,870
	851000403001	Cambios en cuentas de margen (instrumentos financieros derivados)	0	0
	851000403003	Cambio en inversiones en instrumentos financieros (valores) (neto)	1,682,475,081	-1,695,754,208
	851000403004	Cambios en deudores por reporto (neto)	-4,969,069,162	958,643,425
	851000403005	Cambio en préstamo de valores (activo)	20,181	-20,181
	851000403006	Cambios en instrumentos financieros derivados (activo)	-324,549,341	-364,829,061
	851000403009	Cambio en beneficios por recibir en operaciones de bursatilización	0	0
	851000403011	Cambios en otras cuentas por cobrar (neto)	-3,602,708,921	1,788,045,917
	851000403013	Cambio en otros activos operativos (neto)	-212,644,710	-222,715,434
	851000403033	Cambios en pasivos bursátiles	0	0
	851000403015	Cambio en acreedores por reporto	-462,619	-789,726
	851000403016	Cambio en préstamo de valores (pasivo)	0	-14,236,479
	851000403017	Cambio en colaterales vendidos o dados en garantía	1,190,054,363	0
	851000403018	Cambio en instrumentos financieros derivados (pasivo)	3,399,340,296	-624,183,647
	851000403019	Cambio en obligaciones en operaciones de bursatilización	0	0
	851000403020	Cambio en otros pasivos operativos	3,279,854,535	-1,561,463,012
	851000403021	Cambio en instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de operación)	0	0
	851000403022	Cambio en activos/pasivos por beneficios a los empleados	4,886,252	22,188,762
	851000403023	Cambio en otras cuentas por pagar	0	0
	851000403024	Cambio en otras provisiones	0	0
	851000403025	Devoluciones de impuestos a la utilidad	0	0
	851000403026	Pagos de Impuestos a la Utilidad	-112,596,954	-400,664,226
851000001001		<b>Flujos netos de efectivo de actividades de operación</b>	1,382,062,676	-1,318,806,274
		<b>Actividades de inversión</b>		
	851000202001	Pagos por instrumentos financieros a largo plazo	0	0
	851000202002	Cobros por instrumentos financieros a largo plazo	0	0
	851000202003	Pagos por adquisición de propiedades, mobiliario y equipo	0	0
	851000202004	Cobros por disposición de propiedades, mobiliario y equipo	0	0
	851000202005	Pagos por operaciones discontinuadas	0	0
	851000202006	Cobros por operaciones discontinuadas	0	0
	851000202007	Pagos por adquisición de subsidiarias	0	0
	851000202008	Cobros por disposición de subsidiarias	0	0
	851000202009	Pagos por adquisición de asociadas, negocios conjuntos y otras inversiones permanentes	0	0
	851000202010	Cobros por disposición de asociadas, negocios conjuntos y otras inversiones permanentes	0	0
	851000202011	Cobros de dividendos en efectivo de inversiones permanentes	0	0
	851000202012	Pagos por adquisición de activos intangibles	-3,062,888	0
	851000202013	Cobros por disposición de activos intangibles	0	0
	851000202014	Cobros asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de inversión)	0	0
	851000202015	Pagos asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de inversión)	0	0
	851000202016	Otros cobros por actividades de inversión	0	0
	851000202017	Otros pagos por actividades de inversión	0	0
851000001002		<b>Flujos netos de efectivo de actividades de inversión</b>	-3,062,888	0
		<b>Actividades de financiamiento</b>		
	851000302001	Cobros por la obtención de préstamos bancarios y de otros organismos	0	0

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04 AÑO: 2024

CITIBANAMEX CASA DE BOLSA, S.A. DE ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE CASA DE BOLSA  
C.V. CASA DE BOLSA, INTEGRANTE  
DEL GRUPO FINANCIERO CITIBANAMEX

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

CONSOLIDADO  
Impresión Final

(PESOS)

			AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
CUENTA	SUB-CUENTA	CUENTA / SUBCUENTA	IMPORTE	IMPORTE
	851000302002	Pagos de préstamos bancarios y de otros organismos	0	0
	851000302003	Pagos de pasivo por arrendamiento	0	0
	851000302004	Cobros por emisión de acciones	0	0
	851000302005	Pagos por reembolsos de capital social	0	0
	851000302006	Cobros por la emisión de instrumentos financieros que califican como capital	0	0
	851000302007	Pagos asociados a instrumentos financieros que califican como capital	0	0
	851000302008	Pagos de dividendos en efectivo	0	0
	851000302009	Pagos asociados a la recompra de acciones propias	0	0
	851000302010	Cobros por la emisión de instrumentos financieros que califican como pasivo	0	0
	851000302011	Pagos asociados con instrumentos financieros que califican como pasivo	0	0
	851000302012	Pagos por intereses por pasivo por arrendamiento	0	0
	851000302013	Cobros asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de financiamiento)	0	0
	851000302014	Pagos asociados con instrumentos financieros derivados de cobertura (de partidas cubiertas relacionadas con actividades de financiamiento)	0	0
	851000302015	Otros cobros por actividades de financiamiento	0	0
	851000302016	Otros pagos por actividades de financiamiento	0	0
851000001003		<b>Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento</b>	0	0
851000000000		<b>Incremento o Disminución Neta de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	1,378,999,788	-1,318,806,274
851200000000		<b>Efectos por Cambios en el Valor del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	0	0
851400000000		<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo</b>	328,208,520	1,647,014,796
100200001001		<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	1,707,208,308	328,208,522

BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

TRIMESTRE: 04

AÑO: 2024

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI  
 CITIBANAMEX CASA DE BOLSA, S.A. DE  
 C.V. CASA DE BOLSA, INTEGRANTE DEL  
 GRUPO FINANCIERO CITIBANAMEX

ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE DE CASA DE BOLSA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(PESOS)

CONSOLIDADO

Impresión Final

Concepto	Capital contribuido				Capital Generado								Total participación de la controladora	Participación no controladora	Total capital contable
	Capital social	Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas por el Órgano de Gobierno	Prima en venta de acciones	Otros Instrumentos financieros que califican como capital	Reserva de capital	Resultados acumulados	Valuación de Instrumentos financieros para cobrar o vender	Valuación de Instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo	Remediación de beneficios definidos a los empleados	Efecto Acumulado por conversión	Resultado por tenencia de activos no monetarios	Participación en ORI de otras entidades			
<b>Saldo al inicio del periodo</b>	1,392,705,901	0	0	0	494,406,511	2,854,086,446	0	0	-67,483,933	0	0	0	4,673,714,925	0	4,673,714,925
<b>Ajustes retrospectivos por cambios contables</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ajustes retrospectivos por correcciones de errores</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo ajustado</b>	1,392,705,901	0	0	0	494,406,511	2,854,086,446	0	0	-67,483,933	0	0	0	4,673,714,925	0	4,673,714,925
MOVIMIENTOS DE PROPIETARIOS															
Subscripción de acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reembolsos de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Decreto de dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capitalización de otros conceptos del capital contable	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cambios en la participación controladora que no implican pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MOVIMIENTOS DE RESERVAS															
Reservas de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTADO INTEGRAL															
Resultado neto	0	0	0	0	0	783,649,827	0	0	0	0	0	0	783,649,827	0	783,649,827
Otros resultados integrales	0	0	0	0	0	0	0	0	57,120,458	0	0	0	57,120,458	0	57,120,458
Valuación de instrumentos financieros para cobrar o vender	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valuación de instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos y gastos relacionados con activos mantenidos para su disposición	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Remediación de beneficios definidos a los empleados	0	0	0	0	0	0	0	0	57,120,458	0	0	0	57,120,458	0	57,120,458
Efecto acumulado por conversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Participación en ORI de otras entidades</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	0	0	0	0	0	783,649,827	0	0	57,120,458	0	0	0	840,770,285	0	840,770,285
<b>Saldo al final del periodo</b>	1,392,705,901	0	0	0	494,406,511	3,637,736,273	0	0	-10,363,475	0	0	0	5,514,485,210	0	5,514,485,210

# BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04 AÑO: 2024

**CITIBANAMEX CASA DE BOLSA, S.A.  
DE C.V. CASA DE BOLSA,  
INTEGRANTE DEL GRUPO  
FINANCIERO CITIBANAMEX**

**COMENTARIOS Y ANALISIS DE LA  
ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS RESULTADOS  
DE OPERACIÓN Y SITUACIÓN FINANCIERA DE LA  
COMPAÑÍA**

PAGINA 1 / 2

**CONSOLIDADO**

**Impresión Final**

## COMENTARIOS Y ANÁLISIS DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS RESULTADOS DE OPERACIÓN Y SITUACIÓN FINANCIERA

### a) Información Financiera Seleccionada

Nuestros estados financieros al 31 de diciembre 2024, 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con los criterios de contabilidad para las casas de bolsa en México, establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores. La siguiente información financiera seleccionada deriva de nuestros estados financieros.

Presentación de cifras financieras.

Bases de presentación-

Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros adjuntos están preparados con fundamento en la LMV, de acuerdo con los Criterios de Contabilidad para las Casas de Bolsa en México (los Criterios de Contabilidad) en vigor a la fecha del estado de situación financiera, establecidos por la Comisión, quien tiene a su cargo la inspección y vigilancia de las casas de bolsa y realiza la revisión de su información financiera.

Los criterios de contabilidad, señalan que la Comisión emitirá reglas particulares por operaciones especializadas y que a falta de criterio contable expreso de la Comisión para las casas de bolsa y en segundo término para instituciones de crédito, o en un contexto más amplio de las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF), se observará el proceso de supletoriedad establecido en la NIF A-8, y sólo en caso de que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a que se refiere la NIF A-8, no den solución al reconocimiento contable, se podrá optar por una norma supletoria que pertenezca a cualquier otro esquema normativo, siempre que cumpla con todos los requisitos señalados en la citada NIF, debiéndose aplicar la supletoriedad en el siguiente orden: los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América (US GAAP, por sus siglas en inglés) y cualquier norma de contabilidad que forme parte de un conjunto de normas formal y reconocido.

Cambios contables-

Mejoras a las NIF 2024

El CINIF ha emitido mejoras las NIF que se mencionan a continuación:

NIF A-1 "Marco conceptual de las normas de información financiera"- . Entra en vigor para los ejercicios que inicien el 1ro. de enero de 2024 y se permite su aplicación anticipada. Se muestran los requerimientos de revelación de los distintos usuarios de la información financiera, que solicitan identificar cuando éstas son de entidades de interés público (EIP) o de entidades que no son de interés público (ENIP). En este sentido se aclara que una EIP es aquella que tiene obligación de rendir cuentas al público, porque se encuentra en alguno de los supuestos siguientes:

a.Sus instrumentos financieros de deuda y/o de capital se negocian en un mercado público; o están en proceso de emitirse para ser negociados en el mismo mercado;

b.Administra activos que mantiene en calidad de fiduciaria, que le han confiado terceros tales como ahorradores, clientes, consumidores, o miembros que no participan en la gestión del Citibanamex Casa de Bolsa. Esta actividad deberá ser llevada a cabo cómo uno de los negocios principales del Citibanamex Casa de Bolsa (si no es un negocio principal no se considera EIP);

c.Sus decisiones podrían tener un riesgo sistémico con repercusiones en la economía nacional en el que el Citibanamex Casa de Bolsa opera.

En este contexto, esta NIF establece que la información financiera revelada por la EIP debe satisfacer las necesidades de un amplio y diverso grupo de usuarios externos a la entidad, como lo son inversionistas y acreedores financieros, por lo que sus revelaciones deben ser de alto alcance particularmente en materia de riesgos; Por el contrario la información revelada por una ENIP solo es utilizada para la toma de decisiones internas por parte de los administradores del Citibanamex Casa de Bolsa, por lo que no se requiere ser tan amplia.

# BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04 AÑO: 2024

**CITIBANAMEX CASA DE BOLSA, S.A.  
DE C.V. CASA DE BOLSA,  
INTEGRANTE DEL GRUPO  
FINANCIERO CITIBANAMEX**

**COMENTARIOS Y ANALISIS DE LA  
ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS RESULTADOS  
DE OPERACIÓN Y SITUACIÓN FINANCIERA DE LA  
COMPAÑÍA**

PAGINA 2 / 2

**CONSOLIDADO**

**Impresión Final**

---

Por lo anterior esta NIF precisa que los requerimientos de revelación de las NIF particulares se clasifican en los siguientes grupos:

- a.Revelaciones generales-obligaciones para todas las entidades (EIP y ENIP).
- b.Revelaciones para EIP-obligatorio solo para (EIP), no obstante, las ENIP deberán incluir estas revelaciones cuando los usuarios de su información financiera así lo requieran.

Los cambios contables que surjan, en su caso, deben reconocerse con base en la NIF B-1, Cambios contables y correcciones de errores (NIF B-1).

"NIF C-10, Instrumentos financieros derivados y relaciones de cobertura"- . Entran en vigor para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2024 y se permite su aplicación anticipada. Se incluye el tratamiento contable de una cobertura de instrumentos financieros de capital cuya valuación a valor razonable se reconoce en Otro Resultado Integral (ORI), de acuerdo con lo establecido en la NIF C-2 Inversión en instrumentos financieros, el cual converge con lo establecido en la NIIF-9 Instrumentos Financieros.

Se realizan las modificaciones necesarias para incluir el tratamiento contable de una cobertura de instrumentos financieros de capital cuya valuación a valor razonable se reconoce en el ORI de acuerdo con lo establecido en la NIF C-2, Inversión en instrumentos financieros, el cual converge con lo establecido en la NIIF 9, Instrumentos Financieros. Los cambios contables que surjan, en su caso, deben reconocerse con base en la NIF B-1.

"NIF D-4, Impuestos a la utilidad" -Entran en vigor para los ejercicios que se inicien a partir del 1° de enero de 2024 y se permite su aplicación anticipada. Se aclara que la tasa de impuesto sobre utilidades no distribuidas es la tasa que se debe utilizar para reconocer los activos y pasivos por impuestos a la utilidad causados y diferidos, cuando la legislación prevé la aplicación de tasas de impuestos diferentes en caso de capitalizar las utilidades y no distribuirlas. Dicho reconocimiento converge con lo establecido en la NIC-12 impuesto a las ganancias. Los cambios contables que surjan, en su caso, deben reconocerse con base en la NIF B-1.

La aplicación de las mejoras a las NIF 2024 no generaron efectos importantes en la información financiera de Citibanamex Casa de Bolsa al 30 de septiembre de 2024.

NOTA: VER CABINFIN

---

# BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04 AÑO: 2024

**CITIBANAMEX CASA DE BOLSA,  
S.A. DE C.V. CASA DE BOLSA,  
INTEGRANTE DEL GRUPO  
FINANCIERO CITIBANAMEX**

**NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN  
FINANCIERA**

PAGINA 1 / 2

**CONSOLIDADO**

**Impresión Final**

(1) Actividad-

(a) Actividad

Citi México Casa de Bolsa, S.A. de C.V., Grupo Financiero Citi México ("Casa de Bolsa Citi México") es parte integrante del Grupo Financiero Citi México, S. A. de C. V., ("Grupo Financiero Citi México o la Sociedad controladora Filial") que, a su vez, tiene como accionistas a Citicorp (México) Holdings LLC y a Citi GSCP Inc., entidades norteamericanas cuyo accionista final es Citigroup, Inc. ("Citigroup"). Con fundamento en el artículo 171 de la Ley del Mercado de Valores ("LVM"), Casa de Bolsa Citi Mexico está autorizada para realizar las operaciones que señala dicho ordenamiento legal, la legislación mercantil, los usos bursátiles y mercantiles y la legislación civil federal, supletorios de dicha presente Ley, así como a las Disposiciones que de carácter general que emita, la Comisión Nacional Bancaria y de Valores. Casa de Bolsa Citi México, tiene su domicilio en Prolongación Reforma 1196, Colonia Santa Fe, Cuajimalpa, Código Postal 05348 en la Ciudad de México.

El Grupo Financiero Citi México es quien posee el 99% de su capital social de Casa de Bolsa y a su vez es subsidiaria de Citigroup Inc. Citi México Casa de Bolsa actúa como intermediario financiero en operaciones con valores e instrumentos financieros derivados autorizadas en los términos de la Ley del Mercado de Valores (LMV) y las disposiciones de carácter general aplicables a las casas de bolsa las Disposiciones) que emite la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (la Comisión).

Citi México Casa de Bolsa opera en los mercados de dinero, capitales y derivados, e incluyen la administración de patrimonios personales, corretaje, servicios internacionales y asesoría a clientes institucionales.

(b) Antecedentes Corporativos

Separación de Citibanamex Casa de Bolsa, S.A. de C.V., Casa de Bolsa, integrante del Grupo Financiero Citibanamex, S.A. de C.V., e integración de Casa de Bolsa Citi México al Grupo Financiero Citi Mexico.

Mediante Resoluciones adoptadas por unanimidad de los accionistas de Citibanamex Casa de Bolsa, S.A. de C.V., Casa de Bolsa integrante del Grupo Financiero Citibanamex ("Citibanamex Casa de Bolsa") de fecha 25 de noviembre de 2024, con efectos al 1 de diciembre de 2024, (las "Resoluciones de Accionistas"), con la previa aprobación de las autoridades correspondientes, se aprobó la separación de dicho vehículo legal, como entidad financiera integrante del Grupo Financiero Citibanamex, S.A. de C.V. ("Grupo Financiero Citibanamex") en términos de lo dispuesto por el artículo 16 de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras ("LRAF"), considerando que dicha sociedad controladora, al momento de celebrarse las Resoluciones de Accionistas, ya no mantenía tenencia accionaria alguna de Citibanamex Casa de Bolsa. De igual forma, como parte de las Resoluciones de Accionistas, se hizo la toma de nota correspondiente respecto de la constitución y funcionamiento del Grupo Financiero Citi México, quedando debidamente conformado por: (i) la Sociedad controladora Filial; (ii) Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi México ("Banco Citi Mexico") y; (iii) la Casa de Bolsa Citi Mexico, denominación que fue objeto de aprobación en las Resoluciones de Accionistas y previamente el 8 de noviembre de 2024, por parte de la Secretaría de Economía.

(c) Constitución del Grupo Financiero Citi México.

Mediante Resoluciones adoptadas por unanimidad de los Accionistas que representaban la totalidad de las acciones representativas del capital social del Grupo Financiero Citibanamex, S.A. de C.V. (el "Grupo Financiero Citibanamex") fuera de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de fecha 25 de noviembre de 2024 con fecha de efectos al 1 de diciembre de 2024 y con la aprobación de las autoridades correspondientes, se aprobó: (i) la escisión de Grupo Financiero Citibanamex subsistiendo ésta como sociedad escidente. La sociedad, sin extinguirse, aportó en bloque su activo, pasivo y capital

# BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04 AÑO: 2024

**CITIBANAMEX CASA DE BOLSA,  
S.A. DE C.V. CASA DE BOLSA,  
INTEGRANTE DEL GRUPO  
FINANCIERO CITIBANAMEX**

**NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN  
FINANCIERA**

PAGINA 2 / 2

**CONSOLIDADO**

**Impresión Final**

---

contable a la entidad que se constituye y resulta de la escisión, adoptando la denominación social de Demerged LV D, S.A. de C.V. ("Demerged LV D"). En esa misma fecha y con fecha de efectos al 1 de diciembre de 2024, por virtud de Resoluciones Unánimes adoptadas por unanimidad de los accionistas que representan la totalidad de las acciones representativas del capital social de Demerged LVD, fuera de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, se aprobó la adopción del régimen de Sociedad Controladora Filial y la constitución y funcionamiento de un nuevo Grupo Financiero adoptando la denominación social de Grupo Financiero Citi México, S.A. de C.V., misma que fue previamente aprobada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 2 de octubre de 2024. Con motivo de la organización de la Sociedad Controladora como Sociedad Controladora Filial y la reexpresión y modificación de sus estatutos sociales, fue reconocido que el Grupo Financiero Citi México estuviera integrado por: (i) la Sociedad Controladora denominada Grupo Financiero Citi México, S.A. de C.V.; (ii) Banco Citi México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Citi; y (iii) Citi México Casa de Bolsa, S.A. de C.V., Grupo Financiero Citi México.

## (2) Autorización y bases de presentación-

### Autorización-

El xx de febrero de 2025, el director general, Lic. José Antonio Espíndola Riveroll, el director de Finanzas, C. P. Arturo Muñoz Ledesma, el Contador General, L.C. Jesús Manuel Betanzos Zamora y la Auditora Interna, Lic. Stephanie Kanayet Castañeda, autorizaron la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

De conformidad con la Ley General de Sociedades Mercantiles y los estatutos de Citi México Casa de Bolsa, los accionistas y la Comisión tienen facultades para modificar los estados financieros después de su emisión. Los estados financieros adjuntos se someterán a la aprobación de la próxima Asamblea de Accionistas.

### Bases de presentación-

#### a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros adjuntos están preparados con fundamento en la LMV, de acuerdo con los Criterios de Contabilidad para las Casas de Bolsa en México (los Criterios de Contabilidad) en vigor a la fecha del estado de situación financiera, establecidos por la Comisión, quien tiene a su cargo la inspección y vigilancia de las casas de bolsa y realiza la revisión de su información financiera.

Los criterios de contabilidad, señalan que la Comisión emitirá reglas particulares por operaciones especializadas y que a falta de criterio contable expreso de la Comisión para las casas de bolsa y en segundo término para instituciones de crédito, o en un contexto más amplio de las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF), se observará el proceso de supletoriedad establecido en la NIF A-1 en el capítulo 90 "Supletoriedad", y sólo en caso de que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a que se refiere el capítulo 90, no den solución al reconocimiento contable, se podrá optar por una norma supletoria que pertenezca a cualquier otro esquema normativo, siempre que cumpla con todos los requisitos señalados en el citado capítulo, debiéndose aplicar la supletoriedad en el siguiente orden: los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América (US GAAP, por sus siglas en inglés) y cualquier norma de contabilidad que forme parte de un conjunto de normas formal y reconocido.

NOTA: VER CABINFIN

---

COMENTARIOS PARTICULARES A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

I. INFORMACIÓN CUALITATIVA

A. Discusión sobre las políticas de uso de instrumentos financieros derivados

Cada año el área encargada de la negociación de los productos financieros autorizados por Banco de México, someterá a la aprobación del Comité de Riesgos, un Plan de Negocios anual, que contemple los mercados en los que se participará el tipo de operaciones a realizar, un presupuesto de ingresos y egresos, montos de operación y límites de exposición para cada línea de negocio.

El objetivo para utilizar derivados e identificar riesgos de los instrumentos utilizados se describe a continuación:

- Competir con calidad respecto a los demás participantes en el mercado.
- Generar Utilidades en operaciones de negociación. Una norma inviolable, será medir, evaluar y cubrir los riesgos involucrados y sólo atender operaciones que razonablemente proporcionen utilidades a nuestra empresa.
- Instrumentar mecanismos de inversión y protección suficientemente ágiles y flexibles, que permitan proporcionar a los participantes un mayor número de productos financieros, acordes a nuestra transformación económica.
- Usar los Derivados sobre acciones como una cobertura de las posiciones propietarias del Grupo, bajo los requerimientos regulatorios y de registro apropiados.
- Manejar posiciones de acuerdo con las políticas establecidas en la Casa de Bolsa.
- Disminuir y hasta eliminar los efectos negativos que la evolución de los activos subyacentes tenga sobre una posición.

Los instrumentos derivados utilizados son instrumentos extrabursátiles (OTC's), que podrán ser utilizados para cubrir los riesgos de mercado inherentes a la emisión de Warrants.

Todos los instrumentos financieros derivados son valuados a valor razonable.

Operaciones de Instrumentos Extrabursátiles (OTC's) sobre:

Índices de precios sobre acciones que coticen en una bolsa de valores.

Acciones, un grupo o canasta de acciones, o títulos referenciados a acciones que coticen en una bolsa de valores.

La función de la Mesa de Derivados Financieros es el diseño, distribución y operación de productos derivados lineales y no lineales, es decir, opciones sobre acciones, un grupo o canasta de acciones o títulos referenciados a acciones que coticen en una bolsa de valores, así como, índices de precios sobre acciones que coticen en una bolsa de valores. Las políticas utilizadas por la mesa para la designación de agentes de cálculo y valuación son PCU / Valuation and Control.

La casa de bolsa podrá realizar operaciones con instrumentos derivados extrabursátiles. Dichas operaciones serán utilizadas exclusivamente con el objeto de cubrir los riesgos inherentes a la emisión de Warrants, siendo estas de la misma naturaleza, pero de sentido contrario a las implícitas en dichos instrumentos. Los instrumentos derivados extrabursátiles podrán ser operados exclusivamente con Banco Nacional de México, con quien la casa de bolsa tiene negociado un contrato marco de derivados y un acuerdo de márgenes. Con el objeto de no adquirir riesgos de contraparte adicionales, dicho acuerdo de márgenes cuenta con frecuencia de marginación diaria y techo (threshold) de cero.

En cuanto a Control Interno para la administración de riesgos de mercado y liquidez, la casa de bolsa cuenta con una Unidad de Administración Integral de Riesgos (UAIR), que diariamente recibe la información relativa a las actividades

# BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V.

CLAVE DE COTIZACIÓN: CITI

TRIMESTRE: 04 AÑO: 2024

**CITIBANAMEX CASA DE BOLSA, S.A.**  
**DE C.V. CASA DE BOLSA,**  
**INTEGRANTE DEL GRUPO**  
**FINANCIERO CITIBANAMEX**

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS**

PAGINA 2 / 2

**CONSOLIDADO**

**Impresión Final**

---

con instrumentos derivados. Dicha unidad monitorea y reporta la exposición a riesgos a la Dirección General de la Casa de Bolsa, mensualmente al Comité de Riesgos y trimestralmente al Consejo.

Las exposiciones a riesgos de mercado muestran las sensibilidades a los factores de riesgos de mercado y el nivel de riesgo de portafolio a través de mediciones de valor en riesgo (VaR). El nivel de confianza es del 99% y el horizonte es de un día. Los riesgos de liquidez se monitorean con base en las brechas de liquidez, mantenimiento de activos líquidos, así como concentración de fuentes de fondeo; de acuerdo con la metodología corporativa y con base en las mejores prácticas de mercado. Se tiene un control centralizado a nivel Grupo Financiero. Ambos tipos de exposición de riesgo se monitorean tanto en condiciones normales como de tensión. KPMG es el tercero independiente que revisó los procedimientos de Control Interno por el 2022 de acuerdo con la última auditora realizada y que a la fecha se encuentra vigente.

El Comité de Auditoría se encarga de revisar el cumplimiento a los 31 puntos de Banco de México, a su vez, el Comité de Riesgos monitorea que los riesgos se encuentren dentro de los límites establecidos.

Para efectos de los procesos de fin de día, la valuación es hecha con PiP.

Salvo los warrants y precios de acciones e índices que son proporcionados por PiP, los OTC's son valuados por Citi de manera diaria.

La dirección de contraloría, que depende de la dirección de finanzas, es el área responsable de que todas las operaciones se encuentren debidamente registradas en la contabilidad de la institución.

El registro de las operaciones OTC's se realiza en el sistema front "EQRMS".

La dirección de contraloría es la responsable de la contabilización de las operaciones derivadas, asimismo, es la encargada de definir las guías contables, mismas que son elaboradas conforme a los criterios establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV), que siguen, en lo general, a las Normas de Información Financiera (NIF) aplicables en México.

En caso de que el área de negocio quiera implementar nuevos productos derivados, el área de contraloría participa en la definición de guías contables, y una vez definidas, se documentan y se "parametrizan" en los sistemas "SAC" y "SIT".

Únicamente se realizan operaciones con instrumentos financieros derivados con fines de negociación, las cuales se reconocen como activos o pasivos en el balance general consolidado inicialmente a su valor razonable, el cual corresponde al precio pactado en la operación.

Los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del derivado serán reconocidos directamente en resultados.

A continuación, se describe el tratamiento contable de operaciones con instrumentos financieros derivados.

Futuros - Presenta en el balance general consolidado el neto de las fluctuaciones en el valor de mercado del precio a futuro de los contratos, cuyos efectos se reconocen en resultados. Se compensan las posiciones activas y pasivas de cada una de las operaciones de futuros, presentando en el activo el saldo deudor de la compensación y en el pasivo en caso de ser acreedor.

NOTA: VER CABINFIN

---