

invex [®]	Política Ambiental Social y Gobernanza Corporativa			ASG
	No. de versión 1	Fecha de actualización: 19 de julio de 2024	Clave: ESG-001	

Política ASG de INVEX Controladora

Autorización	Revisión	Revisión	Revisión
Nombre: Juan Bautista Guichard Michel	Nombre: Alfonso Ruiz Camargo	Nombre: Francisco Javier Barroso Díaz	Nombre: Juan Bautista Guichard Cortina
Puesto: Director General INVEX Controladora	Puesto: Director de Finanzas INVEX Controladora	Puesto: Vicepresidente Ejecutivo del Consejo de Administración	Puesto: Director INVEX Capital e INVEX Energía
Fecha de Autorización:	Fecha de Autorización	Fecha de Autorización	Fecha de Autorización

Elaboración
Nombre: Daniela Singer Nisenbaum
Puesto: Gerente de Sustentabilidad Set the World
Fecha de Autorización:

Tipo de información: Interna	Sección: General	Página: 1
--	----------------------------	---------------------

invex [®]	Política Ambiental Social y Gobernanza Corporativa			ASG
	No. de versión 1	Fecha de actualización: 19 de julio de 2024	Clave: ESG-001	

Contenido

Alcances y objetivos de la política ASG	3
Principios y compromisos de sustentabilidad	3
Procedimientos dentro de la estructura corporativa	4
Gobernanza	5
Cadena de suministro	6
Medición del progreso respecto a la estrategia de sustentabilidad	7
Transparencia, divulgación y reportes	8

Tipo de información: Interna	Sección: General	Página: 2
---------------------------------	---------------------	--------------

	Política Ambiental Social y Gobernanza Corporativa			
	No. de versión 1	Fecha de actualización: 19 de julio de 2024	Clave: ESG-001	

Alcances y objetivos de la política ASG.

El objetivo principal de la política Ambiental, Social y de Gobernanza (“ASG”) de INVEX Controladora, es generar y mantener un perfil de riesgo adecuado en los ejes ambiental, social y de gobernanza corporativa, siempre manteniendo consistencia con la rentabilidad del negocio en el largo plazo. Para ello, INVEX Controladora establece el proceso de medición, reporte y verificación de indicadores ASG en sus subsidiarias (INVEX Grupo Financiero, INVEX Energía e INVEX Infraestructura), a la par que establece principios de desempeño corporativo necesarios para el alcance de metas ASG. De manera general, se establece una visión para actuar de manera responsable y sostenible en la operación diaria, en relación con la sociedad y el medio ambiente la cual se busca adaptar de manera gradual.

El alcance de la presente política involucra el establecimiento de la postura de INVEX Controladora en línea con los requerimientos de los grupos de interés propios y de cada una de las subsidiarias. De la misma forma, establece un esquema de trabajo y reporte hacia sus subsidiarias en las divisiones de las mismas.

Principios y compromisos de sustentabilidad

INVEX Controladora basa sus principios en el cumplimiento de la Agenda 2030 de la Organización de las Naciones Unidas en donde adopta los valores del crecimiento económico, contribución a la reducción de desigualdades e instituciones transparentes.

Por otro lado, los principios de INVEX Controladora respecto al cumplimiento de la política ASG de sus subsidiarias se apalancan de los mecanismos de Medición, Verificación y Reporte (“MRV”). En específico se incentiva el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (“ODS”) que hayan adoptado cada una de las subsidiarias y el reporte de sus indicadores hacia INVEX Controladora. A la par se incentiva el cumplimiento de los 10 principios de la Agenda 2030 sobre, no dejar a nadie atrás, enfoque en los más vulnerables, sostenibilidad ambiental, desarrollo económico inclusivo, igualdad de género, educación de calidad, salud y bienestar, paz y justicia, alianzas para el desarrollo sostenible y participación ciudadana.

De manera generalizada para las subsidiarias, se establece la sugerencia de adopción gradual de las recomendaciones del Task Force on Climate Financial Disclosure (“TCFD”). Igualmente se establece la necesidad de medición anual de las emisiones en al menos los alcances 1 y 2, para el establecimiento de la intensidad de carbono del portafolio de INVEX Controladora.

Así mismo se recomienda la adopción gradual de los Principios de Inversión Responsable (PRI) así como los Principios de Banca Responsable (PRB) mediante la incorporación de consideraciones ASG en el análisis y la toma de decisiones de inversión, fomentar las prácticas ASG en las empresas en las que invierten, divulgar información ASG, promover la implementación de los PRI y colaborar para mejorar las prácticas en materia de inversión responsable para generar impactos positivos en la sociedad, la economía y el medio

Tipo de información: Interna	Sección: General	Página: 3
---------------------------------	---------------------	--------------

	Política Ambiental Social y Gobernanza Corporativa			
	No. de versión 1	Fecha de actualización: 19 de julio de 2024	Clave: ESG-001	

ambiente, buscando ser transparentes y responsables y mejorar la cultura empresarial y la colaboración con otras instituciones financieras.

Procedimientos dentro de la estructura corporativa

Para asegurar una implementación eficaz de la política ASG de INVEX Controladora, se establece la figura del Comité ASG, encabezado por Juan B. Guichard como representante de la alta dirección y a Alfonso Ruíz como representante de la alta dirección de INVEX Controladora. Este Comité estará encargado de orientar y monitorear la estrategia en colaboración con los miembros de la empresa Set The World que ocupen posiciones gerenciales y de dirección. Estos profesionales serán responsables de alinear las estrategias de las subsidiarias con las de la Controladora y monitorear la implementación de la política ASG en las distintas subsidiarias.

Además, trabajarán en estrecha coordinación con un representante designado de cada subsidiaria, cuyo papel será abordar asuntos ASG específicos y llevar a cabo su desarrollo de manera oportuna. Este representante también será responsable de monitorear y comunicar cualquier riesgo, oportunidad o comentario relevante al Comité.

El Comité ASG se reunirá de manera rutinaria cada seis meses, y de manera extraordinaria, siempre que se identifique un riesgo financiero vinculado al cambio climático. Dentro de las funciones del Comité ASG de INVEX Controladora se encuentran:

El Comité ASG tiene la responsabilidad revisar, de manera semestral, el avance de cada una de las subsidiarias en relación a los aspectos ambientales, sociales y de gobernanza (ASG).

Monitoreo de objetivos y estrategias ASG: El Comité ASG es responsable de monitorear que los objetivos y estrategias ASG que cada subsidiaria establece estén alineadas con los objetivos generales de INVEX Controladora.

Monitorear el desempeño ASG: El Comité debe monitorear regularmente el desempeño ASG de INVEX Controladora y sus subsidiarias. A la par, es necesario que cada una de las subsidiarias reporte al Comité ASG la interacción con inversionistas, clientes, empleados, proveedores y reguladores en los aspectos ASG.

Identificar riesgos y oportunidades ASG: El Comité ASG debe identificar y evaluar posibles riesgos y oportunidades ASG relevantes para la organización, relacionados al cambio climático, derechos humanos, laborales, e iniciativas de diversidad e inclusión.

Garantizar el cumplimiento de las regulaciones y estándares ASG: El Comité debe garantizar que la organización cumpla con las regulaciones y estándares ASG aplicables.

Interactuar con los grupos de interés y comunicar el desempeño ASG: El Comité ASG, a través del representante de Relación con Inversionistas, deberá interactuar con los accionistas, bonistas, depositantes, (en general cualquier tipo de inversionista), bolsa de valores, reguladores, calificadoras, y cualquier comunicado o publicación que pueda ser utilizado por el público para la toma de decisión de inversión. El Comité debe comunicar, a través del representante de Relación con Inversionistas, el desempeño ASG y el progreso

Tipo de información: Interna	Sección: General	Página: 4
---------------------------------	---------------------	--------------

	Política Ambiental Social y Gobernanza Corporativa			
	No. de versión 1	Fecha de actualización: 19 de julio de 2024	Clave: ESG-001	

de la organización a los grupos de interés a través de diversos canales, como informes de sostenibilidad, sitios web y redes sociales.

Monitoreo de la implementación de iniciativas ASG: El Comité ASG debe monitorear la implementación de iniciativas ASG, como programas de sostenibilidad, estrategias de reducción de carbono y programas de impacto social, para mejorar el desempeño de la organización en relación con lo establecido con la Agenda 2030, y cualquier iniciativa en la que estén alineadas cada una de las subsidiarias.

Gobernanza

La política ASG en el eje de gobernanza establece cuestiones claras aplicables a la alta dirección de INVEX Controladora y hacia cada una de las subsidiarias. Es así que cada uno de los aspectos mencionados adelante, deberá ser adoptado en su totalidad por las subsidiarias en el lapso de tiempo que cada una de las subsidiarias establezca. Las políticas de gobernanza son:

Fortalecer la supervisión del Consejo: Para los Consejos de Administración de INVEX Controladora y sus subsidiarias se busca proporcionar sesiones informativas dos veces al año a los miembros del Consejo en temas relevantes de ASG, prácticas correctas del mercado y sesiones generales de temas relevantes del mercado

Establecer políticas y procedimientos claros en temas ASG: Cada una de las subsidiarias tendrá políticas y procedimientos claros que guíen la toma de decisiones y proporcionen un marco de gobernanza institucional. Estas políticas deben abordar los temas de prevención de lavado de dinero, antisoborno, riesgos, sustentabilidad, conflictos de interés, remuneraciones, gobernanza ASG en el Consejo y la presentación de informes ASG.

Transparencia y divulgación: INVEX Controladora y sus subsidiarias deberán ser transparentes en sus operaciones y proporcionar divulgación oportuna y precisa de información relevante a las partes interesadas correspondientes. Esto a través de la presentación de informes financieros, informes de sostenibilidad y compromisos públicos hacia el Comité ASG el cual aprobará la publicación de información por el medio oportuno.

Implementación de la gestión de riesgos efectiva: INVEX Controladora y sus subsidiarias deberán de contar con un sistema de gestión de riesgos que identifique y mitigue los riesgos para el negocio a nivel financiero como riesgos de cambio climático hacia los activos de cada subsidiaria, en caso de identificar algún riesgo relevante, este se deberá de notificar al Comité ASG así como la medida de mitigación.

Fomentar una cultura de ética e integridad: Una corporación debe promover una cultura de ética e integridad en toda la organización. INVEX Controladora y sus subsidiarias deberán contar con programas de capacitación y educación, códigos de conducta y código de protección de denunciantes.

Monitorear y evaluar el desempeño de la gobernanza: INVEX Controladora monitoreará y evaluará de manera anual, a través del Comité ASG, el desempeño de gobernanza para identificar áreas de mejora internamente y a nivel subsidiarias. Para esto, se evaluará de manera anual la comparación del desempeño corporativo con las mejores prácticas del

Tipo de información: Interna	Sección: General	Página: 5
--	----------------------------	---------------------

	Política Ambiental Social y Gobernanza Corporativa			
	No. de versión 1	Fecha de actualización: 19 de julio de 2024	Clave: ESG-001	

mercado, adoptando recomendaciones en la medida de lo posible, de las partes interesadas y las evaluaciones independientes. A la par, se evaluará el cumplimiento de metas en tiempo y forma que hayan establecido para si mismas, cada una de las subsidiarias.

Equidad salarial: Es necesario impulsar la equidad en los procesos de contratación, en las bandas salariales, en los puestos que tienen alcance en la toma de decisiones y en el entrenamiento y capacitación. Para esto, es necesario que INVEX Controladora y sus subsidiarias, establezcan políticas que aborden dichos temas. INVEX Controladora establecerá las condiciones mínimas para programas específicos.

Cadena de suministro

INVEX Controladora adopta en sus operaciones de manera progresiva una visión de exigencia de perfiles adecuados de ASG hacia sus proveedores. De igual manera, incentiva el desarrollo progresivo de acciones puntuales de revisión de perfiles positivos ASG por parte de sus subsidiarias. Las acciones puntuales incluyen:

Contar con criterios de selección de proveedores: Establecer criterios claros para seleccionar proveedores que incluyan la sostenibilidad ambiental y el respeto de los derechos humanos. Estos criterios deben incluir medición del impacto ambiental del proveedor a través de manifiestos de impacto ambiental o huella de carbono, cumplimiento de estándares nacionales y/o los del Pacto Mundial de las Naciones Unidas, cumplimiento legal laboral, entre otros. Se busca que cada subsidiaria adhiera a sus contratos una cláusula de cumplimiento de estos criterios y/o las acciones que los proveedores deberán llevaran a cabo para cumplirlos en el tiempo.

invex [®]	Política Ambiental Social y Gobernanza Corporativa			ASG
	No. de versión 1	Fecha de actualización: 19 de julio de 2024	Clave: ESG-001	

Código de conducta: Es necesario que INVEX Controladora y sus subsidiarias cuenten con código de conducta que sea comunicado a los principales proveedores y que incluya las expectativas corporativas en términos de derechos humanos y sostenibilidad. El código debe incluir disposiciones relacionadas con el comportamiento ético, la responsabilidad ambiental, las prácticas laborales y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Medición del progreso respecto a la estrategia de sustentabilidad

INVEX Controladora y sus subsidiarias, deberá establecer metas que tengan que ver con las variables ASG que les apliquen. Estas metas deberán ser establecidas en el Informe Anual ASG de cada una de las subsidiarias y de INVEX Controladora. Las variables en su totalidad son las mostradas en la Tabla 1. Cada una de las subsidiarias deberá informar a INVEX Controladora sobre las variables que no les apliquen y su justificación.

Tabla 1 Variables ASG de INVEX Controladora

Pilar	Tema	Variable	Métrica
A	Cambio Climático	Emisiones de alcance 1	Toneladas CO2e
		Emisiones de alcance 2	Toneladas CO2e
		Emisiones de alcance 3 (no obligatoria)	Toneladas CO2e
		Emisiones del portafolio	Toneladas CO2e/USD
		Cantidad de capital invertido a plazo de más de un año en petróleo y carbón	USD
		Adaptación de recomendaciones de TCFD	Si/No
	Energía	Cantidad de energía consumida	MWh
		Energía ahorrada por programas de eficiencia energética	MWh
		Generación distribuida	MWh
	Metas de reducción de emisiones	Alineación a alguna meta de reducción de emisiones	Si/No
		Alineación a Emisiones cero netas	Si/No
		Compensación de emisiones a través de créditos de carbono	Si/No
		Adhesión al Pacto Mundial de las Naciones Unidas	Si/No
Recursos naturales	Manifiesto de impacto ambiental	Si/No	
	Programas de regeneración ecosistémica	Si/No	
S	Cadena de suministro	Cumplimiento con criterios ASG	Si/No
	Prácticas corporativas	Ética de las líneas de negocio	Cantidad de controversias donde aparezca el nombre de la empresa
	Prácticas corporativas	Cumplimiento con NOM-035	Si/No
	Comunidad y clientes	Programas de responsabilidad social	Si/No
	Capital humano	Tasa de rotación de personal	% al año
		de satisfacción de colaboradores	Calificación de la empresa en muy mala, mala, regular, buena, muy buena
		Porcentaje de mujeres en puestos de toma de decisiones	Porcentaje
	Auditorías	Auditorías positivas sobre estados financieros	Visto bueno de agencia consultora
	Composición del Consejo de Administración	Programa de sesiones informativas en el Consejo de administración	Cantidad de sesiones informativas recibidas por año
	Remuneraciones	Programa de remuneraciones en el Consejo de administración	Si/No
Compensación de ejecutivos	Compensaciones sujetas a alcance de metas de indicadores financieros	Si/No	

invex [®]	Política Ambiental Social y Gobernanza Corporativa			ASG
	No. de versión 1	Fecha de actualización: 19 de julio de 2024	Clave: ESG-001	

		Compensaciones sujetas a alcance de metas de indicadores ASG	Si/No
	Derechos de los accionistas	Cumplimiento con el tiempo de publicación de ordenes del día en sesiones de Asamblea de Accionistas	Si/No
	Divulgación	Informe general anual que contenga consideraciones ASG	Si/No
		Alineación y cumplimiento con iniciativas internacionales como UNGC y otras opcionales como PRI, PRB	Si/No

Transparencia, divulgación y reportes

INVEX Controladora deberá contar con un apartado específico de Sustentabilidad en el sitio web de INVEX Controladora (invexcontroladora.com) en donde publicará su reporte de Sustentabilidad. Los informes ASG de sus subsidiarias podrán ser publicados en el sitio web de cada negocio anualmente en caso de ser necesario para alguno de sus grupos de interés. Dicho informe deberá incluir las consideraciones del Pacto Mundial de las Naciones Unidas y las del Global Reporting Initiative (“GRI”).