

Información Financiera Trimestral

[105000]	Comentarios de la Administración	2
[110000]	Información general sobre estados financieros	13
[210000]	Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....	14
[310000]	Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto.....	15
[410000]	Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos.....	16
[520000]	Estado de flujos de efectivo, método indirecto	17
[610000]	Estado de cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores - Acumulado Actual.....	19
[610000]	Estado de cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores - Acumulado Anterior	20
[700004]	Cuentas de orden del estado de situación financiera.....	21
[800100]	Notas - Subclasificaciones de activos y pasivos	22
[800200]	Notas - Análisis de ingresos y gastos	24
[800500]	Notas - Lista de notas.....	25
[800600]	Notas - Lista de políticas contables.....	61
[813000]	Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34	76

[105000] Comentarios de la Administración

La operación de bursatilización [bloque de texto]

La emisión de Certificados Bursátiles Fiduciarios Indizados PSOTRAC tiene el fin de replicar el rendimiento porcentual diario del índice S&P/BMV USD-MXN. El cuál obtiene rendimiento cuando el Peso tiene un movimiento revaloratorio frente al Dólar.

La colocación del PSOTRAC se llevó a cabo el 18 de marzo de 2015 y los Certificados Bursátiles han replicado efectivamente los movimientos cambiarios.

Estos Certificados Bursátiles Fiduciarios Indizados favorecen a las siguientes instituciones mexicanas.

SHCP: CETES (Certificados de la tesorería)
 MexDer y Asigna: Futuros del Dólar
 BMV: TRACs listados y operados
 Banxico: No se genera demanda real de divisas
 Otros: Intercam Casa de Bolsa, Intercam Banco, CIBanco S.A.

El formador de mercado del PSOTRAC es Intercam Casa de Bolsa, el cual se ha encargado de dar liquidez en el mercado secundario.

Evolución de los activos fideicomitidos, incluyendo sus ingresos.

Los Activos fideicomitidos del Fideicomiso están constituidos por el efectivo en bancos y por los Valores. Los Valores aportados al Fideicomiso en la fecha de la Oferta Pública fueron por un valor de MXN\$1.72 millones de pesos como resultado de la emisión y colocación de los 200,000 Certificados a un precio de MXN\$8.58 pesos por Certificado.

Los Activos totales del Fideicomiso al 30 de septiembre de 2024 y 2023 se muestran a continuación:

	2024	2023
Activos netos atribuibles a los tenedores	\$ 2,484	\$ 9,560

Adicionalmente, para lograr uno de los fines del Fideicomiso de seguir el rendimiento diario del Índice, en el período reportado se han contratado Contratos de Futuro.

El valor nominal de los Contratos de Futuro se registra en las cuentas de orden del Balance General del Fideicomiso y la valuación en el Estado de Resultados, tal y como está estipulado en la Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

Desempeño de los Activos

El incremento (disminución) en los Activos netos atribuibles a los tenedores de los Certificados al 30 de septiembre de 2024 y 2023:

2024	2023
------	------

Variación en el total de activos netos atribuibles a los tenedores	\$	(103)	\$	3,778
--	----	-------	----	-------

A continuación, se presenta la información de los ingresos recibidos al 30 de septiembre de 2024 y 2023:

	2024		2023	
Ganancias realizadas	\$	905	\$	1,838
Ingresos por intereses		356		649
Cambios netos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados		-		-
Total de ingresos	\$	1,261	\$	2,487

Composición de la totalidad de los activos al cierre del periodo

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los instrumentos financieros están integrados como sigue:

- Sin restricción

Los activos que forman parte de los instrumentos financieros sin restricción para el Fideicomiso están representados como se muestra a continuación:

Al 30 de septiembre de 2024:					
Instrumento/Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros sin restricción
CETES 241226	124,521	9.752530	1,193	21	1,214
CETES 250220	14,082	9.601447	133	2	135
CETES 250306	13,662	9.565325	130	1	131
CETES 250320	1,835	9.529255	17	-	17
	154,100		\$ 1,473	\$ 24	\$ 1,497

Al 30 de septiembre de 2023:					
Instrumento / Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros sin restricción
CETES 240307	190,045	9.511329	1,793	15	1,808
CETES 240321	509,543	9.468232	4,824	0	4,824
	699,588		\$ 6,617	\$ 15	\$ 6,632

- **Con restricción en su disponibilidad-**

Los valores en Garantía son aportados para el cumplimiento de los requerimientos de las Aportaciones Iniciales Mínimas (AIM) aplicables a cada uno de los Contratos de Futuros sobre el dólar negociados en MexDer y determinados por Asigna.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023 y para ambos años, el requerimiento de las AIM establecido por Asigna para cada contrato de futuro sobre el dólar es de \$15. Debido a que las AIM se constituyen con CETES, a dichos valores se les está aplicando un descuento (*haircut*) de 5%.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los activos que forman parte de los valores en garantía del Fideicomiso por el concepto de AIM están representados como se muestra a continuación:

Al 30 de septiembre de 2024:

Instrumento/Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros restringidos
CETES_250220	100,000	9.601447	948	13	961
	100,000		\$ 948	\$ 13	\$ 961

Al 30 de septiembre de 2023:

Instrumento / Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros restringidos
CETES 240307	300,000	9.511329	2,841	12	2,853
	300,000		\$ 2,841	\$ 12	\$ 2,853

Los Valores en Garantía de los requerimientos de las Aportaciones Iniciales Mínimas (“AIMs”) aplicables a cada uno de los Contratos de Futuros negociados en MexDer y determinados por la Cámara de Compensación y Liquidación (“Asigna”).

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, la posición en contratos de futuro sobre el dólar se muestra a continuación:

Al 30 de septiembre de 2024:

Contrato	Serie	Posición	Número de Contratos	Precio mercado por título (pesos)	Valor nominal	Valuación (pesos)
FUTURO	DEUA MR25	CORTA	(13)	\$ 20.1997	\$ (2,626)	\$ 20.1997

Al 30 de septiembre de 2023:

Contrato	Serie	Posición	Número de Contratos	Precio mercado por título (pesos)	Valor nominal	Valuación (pesos)
FUTURO	DEUA DC23	CORTA	(53)	\$ 17.6685	\$ (9,364)	\$ 17.6685

El valor nominal que ampara un contrato de futuro sobre el dólar es de \$10,000 (diez mil dólares 00/100) multiplicado por el precio pactado del Dólar.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el valor razonable de la inversión en CETES y de los instrumentos derivados relacionados, así como la exposición total del Fideicomiso al riesgo de precio, incluyendo la exposición nocial en contratos de instrumentos financieros derivados, se muestra a continuación:

	2024		2023
Instrumentos financieros designados a valor razonable:			
Inversión en CETES (Nota 6)			
Sin restricción	\$ 1,497	\$	6,632
Restringidos, dados en garantía	\$ 961	\$	2,853
	\$ 2,458	\$	9,485
Exposición nocial neta de contratos de futuros sobre el dólar (Nota 7)			
	(2,458)		(9,485)
Exposición total al riesgo de precios de instrumentos de deuda, neta			
	\$ -	\$	-

El valor nominal que ampara un Contrato de Futuro se obtiene multiplicando el número de unidades del Activo Subyacente (Dólar de EEUU) que ampara un Futuro y es de \$10,000 (diez mil dólares 00/100) por el precio de liquidación.

Variación en saldo y en número de activos

La variación en el saldo en las cuentas de patrimonio se muestra a continuación al 30 de septiembre de 2024 y 2023:

	2024		2023
Patrimonio aportado neto atribuible a los tenedores	\$ 11,196	\$	9,153
Creaciones y redenciones	(101,184)		(93,760)
Resultado ejercicio anteriores	94,162		93,241
Resultado neto	(1,690)		926
TOTAL DE ACTIVOS NETOS ATRIBUIBLES A LOS TENEDORES	\$ 2,484	\$	9,560

Los saldos que se muestran en las cuentas de bancos corresponden principalmente a inversiones a corto plazo y se encuentran redondeados a miles de pesos al 30 de septiembre de 2024 y 2023:

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el efectivo y equivalentes de efectivo se integran en su totalidad por depósitos bancarios denominados en moneda nacional, los cuales ascienden a \$16 y \$41.

Estado de los activos por grado o nivel de cumplimiento

No Aplica en virtud de que los activos no presentan ninguna de las siguientes condiciones:

- Activos vigentes o en proceso de cobranza regular sin atraso en sus pagos;

- Activos que muestran retraso o incumplimiento pero que aún se encuentran en proceso de cobranza regular, distinguiendo entre aquellos que tengan entre 1 y 30 días de retraso, los que tengan entre 31 y 60 días, los que tengan entre 61 y 90 días y los que tengan más de 90 días de retraso;
- Activos que se encuentren en proceso judicial, administrativo o arbitral. La información a la que se refiere este párrafo deberá ser acompañada de una explicación sobre el momento en que un activo pasa de la cobranza regular a un proceso judicial, administrativo o arbitral.

Garantías sobre los activos

Los valores en Garantía son aportados para el cumplimiento de los requerimientos de las Aportaciones Iniciales Mínimas (AIM) aplicables a cada uno de los Contratos de Futuros sobre el dólar negociados en MexDer y determinados por Asigna.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023 y para ambos años, el requerimiento de las AIM establecido por Asigna para cada contrato de futuro sobre el dólar es de \$15. Debido a que las AIM se constituyen con CETES, a dichos valores se les está aplicando un descuento (*haircut*) de 5%.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los activos que forman parte de los valores en garantía del Fideicomiso por el concepto de AIM están representados como se muestra a continuación:

Al 30 de septiembre de 2024:					
Instrumento/Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros sin restricción
CETES_241226	124,521	9.75253	1,193	21	1,214
CETES_250220	14,082	9.601447	133	2	135
CETES_250306	13,662	9.565325	130	1	131
CETES_250320	1,835	9.529255	17	-	17
	154,100		\$ 1,473	\$ 24	\$ 1,497

Al 30 de septiembre de 2023:					
Instrumento / Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros sin restricción
CETES 240307	190,045	9.511329	1,793	15	1,808
CETES 240321	509,543	9.468232	4,824	-	4,824
	699,588		\$ 6,617	\$ 15	\$ 6,632

Los Valores en Garantía de los requerimientos de las Aportaciones Iniciales Mínimas (“AIMs”) aplicables a cada uno de los Contratos de Futuros negociados en MexDer y determinados por la Cámara de Compensación y Liquidación (“Asigna”).

Emisiones de valores

Al 30 de septiembre de 2024 el número de Certificados en circulación es de 200 mil, lo que corresponde a 1 Unidades Mínimas.

La información con respecto al precio teórico, así como el número de Certificados en circulación puede ser consultada en el Archivo de Composición de Cartera que el Fiduciario da a conocer de manera diaria por los sistemas de divulgación de la BIVA (DIV) y CNBV (STIV2).

Mes	Saldo Inicial	Unidades Creadas	Unidades Remitidas	Saldo Final
Enero	1	-	-	1
Febrero	1	-	-	1
Marzo	1	-	-	1
Abril	1	-	-	1
Mayo	1	1	-	2
Junio	2	-	-	2
Julio	2	4	5	1
Agosto	1	22	22	1
Septiembre	1	-	-	1

Desempeño de los valores emitidos

Según se estipula en el Fideicomiso y los Documentos de la Emisión, el rendimiento de los Certificados corresponde al rendimiento diario, antes de la Comisión Global, del Índice.

Los Tenedores tendrán derecho a recibir Distribuciones, en su caso, de conformidad con las instrucciones del Asesor Financiero y los Documentos de la Emisión, por lo menos una vez al año del monto total de los intereses generados por los Valores. En cualquier momento, el Asesor Financiero podrá determinar la realización de Distribuciones a los Tenedores, en el entendido de que los tiempos y cantidades de dichas Distribuciones podrán variar de tiempo en tiempo. Asimismo, según se prevé en el Fideicomiso, bajo ciertos casos se podrán destinar Recursos Excedentes para el pago de Gastos.

El total de los ingresos por los trimestres que terminaron al 30 de septiembre de 2024 y 2023 así como los respectivos gastos se muestran a continuación:

	2024	2023
Ganancias realizadas	\$ 905	\$ 1,838
Ingresos por intereses	356	649
Cambios netos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	\$ -	\$ -
Total de ingresos	\$ 1,261	\$ 2,487
Pérdidas realizadas	\$ 970	\$ 324
Cambios netos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	121	128
Comisiones	30	33
Honorarios	1,830	1,076
Total de gastos	\$ 2,951	\$ 1,561

A continuación se muestra el saldo insoluto, el número de títulos en circulación y el precio teórico por título al tercer trimestre del 2024:

Fecha	30/09/2024
Clave de Pizarra	PSOTRAC
Serie	15
Número de Certificados Emitidos	7,496,251,875
Número de Certificados en Circulación	200,000
Número de Certificados en Tesorería	7,496,051,875
Número de Unidades Creadas	0
Número de Unidades Redimidas	0
Número de Unidades en Circulación	1
Precio teórico del Certificado	12.35
Valor teórico de la Canasta	2,470,000
Número de Certificados por Unidad Mínima	200,000
Efectivo	12,429
Activos en Administración	2,457,915
Cuenta de gastos	3,913

Patrimonio del fideicomiso [bloque de texto]

El Patrimonio del Fideicomiso consiste en la aportación inicial, posteriormente se incrementa con los recursos provenientes de la colocación de los Certificados Bursátiles de cada emisión. Tanto las creaciones como las redenciones de Certificados Bursátiles se llevan a cabo de acuerdo con la notificación diaria del Asesor Financiero del precio teórico de los Certificados Bursátiles que el Fiduciario da a conocer por los sistemas de divulgación de BIVA (DIV) y de la Comisión Bancaria (STIV-2) a través de un evento relevante, así como de la composición de la Canasta del día de la orden de creación y/o redención. Asimismo, el patrimonio del Fideicomiso aumenta con las aportaciones adicionales del Fideicomitente realizadas en los términos del Fideicomiso y los documentos de la emisión.

Asimismo, el patrimonio del Fideicomiso aumenta con las aportaciones adicionales del Fideicomitente realizadas en los términos del Fideicomiso y los documentos de la emisión.

La adquisición de los Certificados implica la asunción de ciertos riesgos, entre los que se encuentran los detallados en la Sección "Factores de Riesgo" del Prospecto. Por su grado de complejidad, los Certificados se consideran apropiados para inversionistas con conocimiento de los mercados y la capacidad de entender el funcionamiento y riesgos de los mismos.

El emisor de los Certificados es un Fideicomiso y su patrimonio constituye la única fuente de pago a los tenedores de los Certificados, quienes tendrán derecho a una parte alícuota del valor de los activos que formen parte del patrimonio del Fideicomiso.

Al 30 de septiembre de 2024 el número de Certificados en circulación es de 200 mil, lo que corresponde a 1 Unidades Mínimas.

La información con respecto al precio teórico, así como el número de Certificados en circulación puede ser consultada en el Archivo de Composición de Cartera que el Fiduciario da a conocer de manera diaria por los sistemas de divulgación de la BMV (EMISNET) y CNBV (STIV2).

Mes	Saldo Inicial	Unidades		Saldo Final
		Creadas	Remitidas	
Enero	1	-	-	1

Febrero	1	-	-	1
Marzo	1	-	-	1
Abril	1	-	-	1
Mayo	1	1	-	2
Junio	2	-	-	2
Julio	2	4	5	1
Agosto	1	22	22	1
Septiembre	1	-	-	1

Información relevante del periodo [bloque de texto]

Durante el trimestre reportado no existe información relevante que deba revelarse.

Otros terceros obligados con el fideicomiso o los tenedores de valores, en su caso [bloque de texto]

No existen terceros obligados con el fideicomiso o los tenedores de valores.

Comentarios de la administración [bloque de texto]

No existen comentarios adicionales de la administración a los presentes estados financieros que deban mencionarse o que faciliten el entendimiento de los estados financieros o complementen las notas que acompañan a los mismos.

Información a revelar sobre la naturaleza del negocio [bloque de texto]

Los ETFs (Exchange Traded Funds por sus siglas en inglés o Títulos Referenciados a Acciones (TRACs)) son fideicomisos emisores de certificados bursátiles fiduciarios indizados, que combinan características de los fondos de inversión y las acciones, cuyo objetivo primordial es replicar de manera pasiva el comportamiento de las acciones, índices o parámetros de referencia. Al igual que los vehículos de inversión, los ETFs son combinaciones diversificadas de acciones, bonos, instrumentos derivados u otros activos, administrados por administradores de carteras. El atributo principal de los ETFs consiste en que combinan algunos beneficios de la inversión directa en instrumentos de renta variable y fija listados en Bolsas de Valores y susceptibles de ser adquiridos intradía, con los beneficios similares a los de una sociedad de inversión indizada, con menores costos que los que implica la inversión en sociedades de inversión, en la mayoría de los casos.

Información a revelar sobre los objetivos de la administración y sus estrategias para alcanzar esos objetivos [bloque de texto]

El objetivo principal de la administración es administrar el Patrimonio del Fideicomiso, así como ejecutar las instrucciones del Asesor de Inversiones con el propósito de seguir el rendimiento diario, antes de Gastos, del Índice.

Dicha administración es pasiva, lo cual implica que la administración no busca obtener rendimientos mayores a los del Índice.

Información a revelar sobre los recursos, riesgos y relaciones más significativos del fideicomiso [bloque de texto]

El patrimonio del Fideicomiso emisor de los certificados bursátiles fiduciarios con clave de pizarra "PSOTRAC 15" se integra principalmente con los siguientes activos financieros:

- (i) Certificados de la Tesorería de la Federación (“CETES” o “Valores”).
- (ii) Contratos de Futuro del Dólar de los Estados Unidos de América (los “Futuros”), cotizados en el Mercado Mexicano de Derivados S.A. de C.V. (“MexDer”), por un valor nominal igual al de los CETES (posición corta).

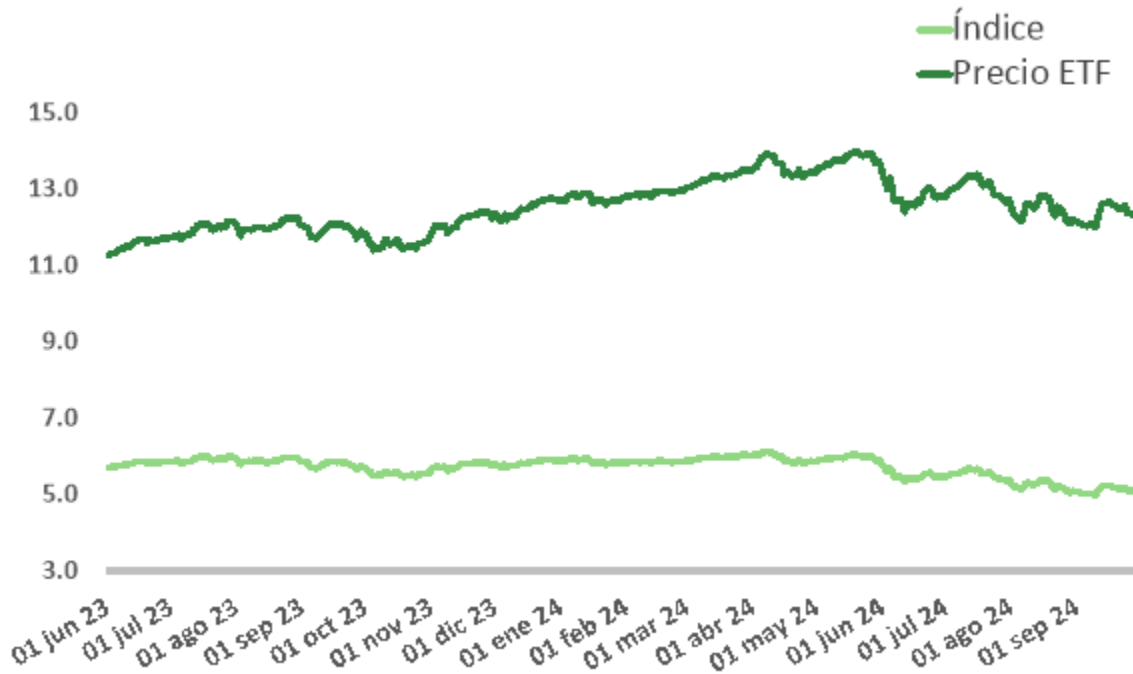
Entre los fines del Fideicomiso se encuentra el estructurar una canasta compuesta por CETES y Futuros, según se mencionó anteriormente, con la intención de reproducir y dar seguimiento (tracking) al rendimiento porcentual diario del Índice. La proporción del valor de los CETES que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso y de los Futuros en valor nominal contratados es igual a 1:1 (uno a uno). Para lograr lo anterior, de manera diaria se lleva a cabo el proceso de rebalanceo del Fideicomiso con base en lo dispuesto en el Contrato de Asesoría Financiera. Los documentos mencionados se pueden consultar en la página de Internet de la Bolsa (www.biva.com.mx), así como en la página de Internet del Fiduciario (www.intercam.com.mx).

Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

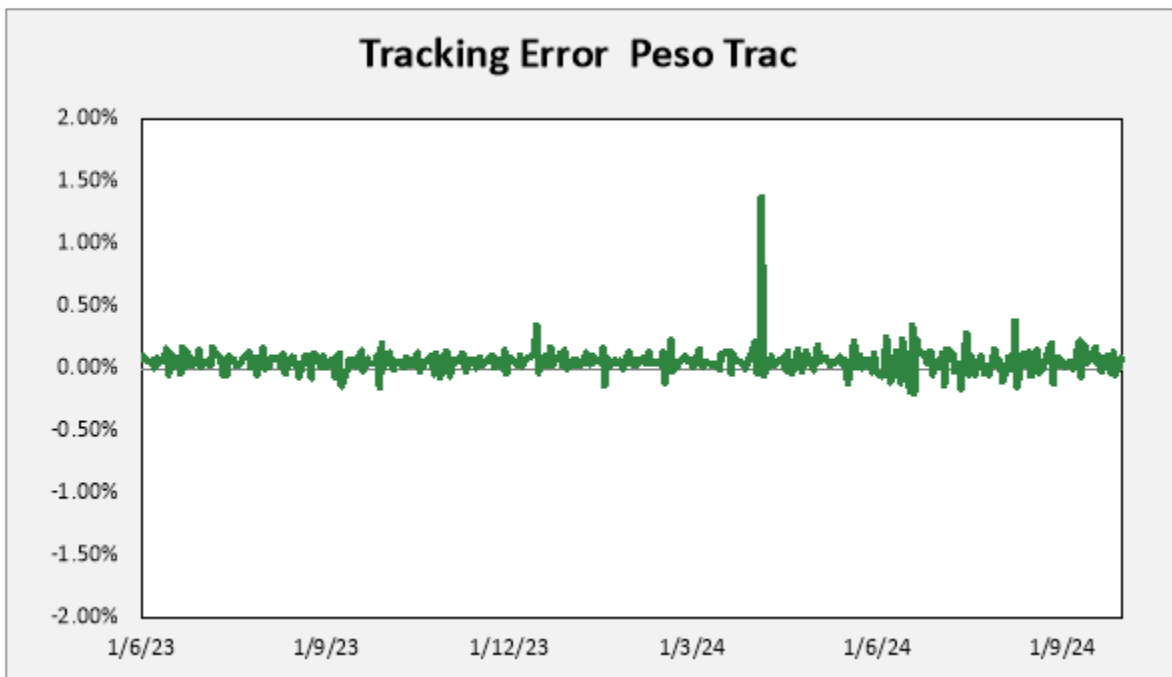
Al 30 de septiembre de 2024, PSOTRAC es el segundo ETF con mayor cotización en la Bolsa Mexicana de Valores en término de volumen de títulos intercambiados en el mercado secundario al cierre del tercer trimestre del año 2024.

Información a revelar sobre las medidas de rendimiento fundamentales e indicadores que la administración utiliza para evaluar el rendimiento del fideicomiso con respecto a los objetivos establecidos [bloque de texto]

El objetivo del fideicomiso es replicar el rendimiento diario del Índice de referencia S&P/BMV USD-MXN. Para este fin se utilizan CETES y Contratos de Futuro del Dólar listados en MexDer.



Hasta este momento, el fideicomiso ha cumplido con el objetivo de replicar el rendimiento diario del Índice S&P/BMV USD-MXN. En el prospecto se menciona que el Error de Réplica no puede ser mayor en valor absoluto al 2% diario. En la siguiente gráfica se puede ver que este objetivo se ha cumplido en todo momento, manteniendo una diferencia en la réplica, la mayor parte del tiempo, muy cercana a cero.



[110000] Información general sobre estados financieros

Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación:

Clave de cotización: PSOTRAC

Explicación del cambio en el nombre de la entidad fiduciaria:

Descripción de la naturaleza de los estados financieros:

Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa: 2024-09-30

Periodo cubierto por los estados financieros: 2024-01-01 al 2024-09-30

Descripción de la moneda de presentación: MXN

Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:

Fideicomitentes, Administrador, Aval o Garante: Quanta Shares S.A. de C.V.

Número de Fideicomiso: 4116

Número de Trimestre: 3

Información a revelar sobre información general sobre los estados financieros [bloque de texto]

Principalmente, la información financiera esta presentada de manera razonable y de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

[210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2024-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2023-12-31
Estado de situación financiera [sinopsis]		
Activos [sinopsis]		
Activos circulantes [sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2,474,000	2,582,000
Cuentas por cobrar	90,000	92,000
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	0	0
Cuenta liquidadora deudora por operaciones de capitales	0	0
Otros activos financieros	0	0
Otros activos no financieros	0	0
Activos en garantía	0	0
Total de activos circulantes	2,564,000	2,674,000
Activos no circulantes [sinopsis]		
Cuentas por cobrar no circulantes	0	0
Cuenta liquidadora deudora por operaciones de capitales no circulantes	0	0
Instrumentos financieros derivados y de cobertura clasificados como activos no circulantes	0	0
Otros activos financieros no circulantes	0	0
Otros activos no financieros no circulantes	0	0
Total de activos no circulantes	0	0
Total de activos	2,564,000	2,674,000
Activos netos atribuibles a los tenedores y pasivos [sinopsis]		
Pasivos [sinopsis]		
Pasivos circulantes [sinopsis]		
Cuentas por pagar a corto plazo	80,000	87,000
Otros pasivos financieros a corto plazo	0	0
Otros pasivos no financieros a corto plazo	0	0
Provisiones circulantes [sinopsis]		
Provisión de obligaciones a corto plazo	0	0
Total de provisiones a corto plazo	0	0
Cuenta liquidadora acreedora por operaciones de capitales	0	0
Instrumentos financieros derivados y de cobertura clasificados como pasivos a corto plazo	0	0
Total de pasivos circulantes	80,000	87,000
Pasivos a largo plazo [sinopsis]		
Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	0	0
Otros pasivos no financieros a largo plazo	0	0
Provisiones a largo plazo [sinopsis]		
Provisión de obligaciones a largo plazo	0	0
Total de provisiones a largo plazo	0	0
Cuenta liquidadora acreedora por operaciones de capitales a largo plazo	0	0
Instrumentos financieros derivados y de cobertura clasificados como pasivos a largo plazo	0	0
Total de pasivos a largo plazo	0	0
Total pasivos	80,000	87,000
Activos netos atribuibles a los tenedores [sinopsis]		
Activos netos atribuibles a los tenedores	2,484,000	2,587,000
Total de activos netos atribuibles a los tenedores	2,484,000	2,587,000
Total de activos netos atribuibles a los tenedores	2,484,000	2,587,000
Total de activos netos atribuibles a los tenedores y pasivos	2,564,000	2,674,000

[310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto

Concepto	Acumulado Año Actual 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior 2023-07-01 - 2023-09-30
Resultado de periodo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) [sinopsis]				
Ingresos	356,000	649,000	205,000	188,000
Gastos de administración y mantenimiento	1,860,000	1,109,000	289,000	294,000
Otros ingresos	0	0	0	0
Otros gastos	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) de operación	(1,504,000)	(460,000)	(84,000)	(106,000)
Distribuciones pagadas	0	0	0	0
Ingresos financieros	905,000	1,838,000	758,000	172,000
Gastos financieros	1,091,000	452,000	633,000	90,000
Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores	(1,690,000)	926,000	41,000	(24,000)

[410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos

Concepto	Acumulado Año Actual 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior 2023-07-01 - 2023-09-30
Estado del resultado integral [sinopsis]				
Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores	(1,690,000)	926,000	41,000	(24,000)
Otro resultado integral [sinopsis]				
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]				
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por revaluación	0	0	0	0
Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	0
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]				
Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación de la utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	0	0	0	0
Cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neto de impuestos	0	0	0	0
Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del periodo, neto de impuestos	0	0	0	0
Total otro resultado integral	0	0	0	0
Resultado integral total	(1,690,000)	926,000	41,000	(24,000)

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

Concepto	Acumulado Año Actual 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior 2023-01-01 - 2023-09-30
Estado de flujos de efectivo [sinopsis]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]		
Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores	(1,690,000)	926,000
Ajustes para conciliar el incremento (decremento) [sinopsis]		
Ingresos y gastos financieros, neto	(186,000)	1,386,000
Estimaciones y reservas por deterioro de activos	0	0
Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	0	0
Provisiones	0	0
Disminución (incremento) en activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	0	0
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar	2,000	(54,000)
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	0	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	(7,000)	(21,000)
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	0	0
Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiamiento	0	0
Emisión de certificados, neto	(213,000)	1,857,000
Otras partidas distintas al efectivo	0	0
Otros ajustes para conciliar el incremento (decremento)	186,000	(1,386,000)
Total ajustes para conciliar el incremento (decremento)	(218,000)	1,782,000
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	(1,908,000)	2,708,000
Dividendos pagados	0	0
Dividendos recibidos	0	0
Intereses pagados	0	0
Intereses recibidos	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1,908,000)	2,708,000
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]		
Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	0	0
Compras de otros activos a largo plazo	0	0
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0	0
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
Intereses pagados	0	0
Intereses cobrados	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	0	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento [sinopsis]		
Aportaciones de los fideicomitentes	1,800,000	995,000
Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de patrimonio	0	0
Importes procedentes de préstamos	0	0
Reembolsos de préstamos	0	0
Intereses pagados	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	1,800,000	995,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(108,000)	3,703,000
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(108,000)	3,703,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	2,582,000	5,823,000

Concepto	Acumulado Año Actual 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior 2023-01-01 - 2023-09-30
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	2,474,000	9,526,000

[610000] Estado de cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores - Acumulado Actual

	Componentes de los activos netos atribuibles a los tenedores [eje]		
	Activos netos atribuibles a los tenedores [miembro]	Total activos netos atribuibles a los tenedores [miembro]	Activos netos atribuibles a los tenedores [miembro]
Estado de cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores [partidas]			
Activos netos atribuibles a los tenedores al comienzo del periodo	2,587,000	2,587,000	2,587,000
Cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores [sinopsis]			
Resultado integral [sinopsis]			
Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores	(1,690,000)	(1,690,000)	(1,690,000)
Otro resultado integral	0	0	0
Resultado integral total	(1,690,000)	(1,690,000)	(1,690,000)
Creaciones y redenciones de certificados	(213,000)	(213,000)	(213,000)
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	1,800,000	1,800,000	1,800,000
Total incremento (disminución) en los activos netos atribuibles a los tenedores	(103,000)	(103,000)	(103,000)
Activos netos atribuibles a los tenedores al final del periodo	2,484,000	2,484,000	2,484,000

[610000] Estado de cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores - Acumulado Anterior

	Componentes de los activos netos atribuibles a los tenedores [eje]		
	Activos netos atribuibles a los tenedores [miembro]	Total activos netos atribuibles a los tenedores [miembro]	Activos netos atribuibles a los tenedores [miembro]
Estado de cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores [partidas]			
Activos netos atribuibles a los tenedores al comienzo del periodo	5,782,000	5,782,000	5,782,000
Cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores [sinopsis]			
Resultado integral [sinopsis]			
Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores	926,000	926,000	926,000
Otro resultado integral	0	0	0
Resultado integral total	926,000	926,000	926,000
Creaciones y redenciones de certificados	1,857,000	1,857,000	1,857,000
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	995,000	995,000	995,000
Total incremento (disminución) en los activos netos atribuibles a los tenedores	3,778,000	3,778,000	3,778,000
Activos netos atribuibles a los tenedores al final del periodo	9,560,000	9,560,000	9,560,000

[700004] Cuentas de orden del estado de situación financiera

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2024-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2023-12-31	Inicio Ejercicio Anterior 2022-12-31
Cuentas de orden del estado de situación financiera [sinopsis]			
Línea de crédito autorizada	0	0	
Valor nominal de los instrumentos derivados	2,457,914.68711002	9,485,450.56	
Certificados autorizados	7,496,251,875	7,496,251,875	
Certificados en circulación	200,000	800,000	
Certificados en tesorería	7,496,051,875	7,495,451,875	
Monto de los certificados autorizados	50,000,000,000	50,000,000,000	
Monto de los certificados en circulación	2,470,000	9,520,000	
Monto de los certificados en tesorería	49,997,530,000	49,990,480,000	

[800100] Notas - Subclasificaciones de activos y pasivos

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2024-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2023-12-31
Subclasificaciones de activos y pasivos [sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Efectivo [sinopsis]		
Efectivo en caja	0	0
Saldos en bancos	16,000	43,000
Total efectivo	16,000	43,000
Equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	2,458,000	2,539,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Total equivalentes de efectivo	2,458,000	2,539,000
Efectivo y equivalentes de efectivo restringido	0	0
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	2,474,000	2,582,000
Cuentas por cobrar [sinopsis]		
Deudores comerciales	90,000	92,000
Anticipos circulantes [sinopsis]		
Pagos anticipados	0	0
Gastos anticipados	0	0
Total anticipos circulantes	0	0
Otras cuentas por cobrar circulantes	0	0
Total de cuentas por cobrar	90,000	92,000
Cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]		
Deudores comerciales no circulantes	0	0
Anticipos de pagos no circulantes [sinopsis]		
Pagos anticipados no circulantes	0	0
Gastos anticipados no circulantes	0	0
Total de anticipos no circulantes	0	0
Otras cuentas por cobrar no circulantes	0	0
Total de cuentas por cobrar no circulantes	0	0
Cuentas por pagar a corto plazo [sinopsis]		
Créditos bancarios a corto plazo	0	0
Créditos bursátiles a corto plazo	0	0
Intereses por pagar a corto plazo	0	0
Acreeedores diversos	80,000	87,000
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0	0
Total de cuentas por pagar a corto plazo	80,000	87,000
Cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis]		
Créditos bancarios a largo plazo	0	0
Créditos bursátiles a largo plazo	0	0
Intereses por pagar a largo plazo	0	0
Otras cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Total de cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Activos (pasivos) netos [sinopsis]		
Activos	2,564,000	2,674,000
Pasivos	80,000	87,000
Activos (pasivos) netos	2,484,000	2,587,000
Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]		
Activos circulantes	2,564,000	2,674,000
Pasivos circulantes	80,000	87,000

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2024-09-30	Cierre Ejercicio Anterior 2023-12-31
Activos (pasivos) circulantes netos	2,484,000	2,587,000

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos

Concepto	Acumulado Año Actual 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior 2023-07-01 - 2023-09-30
Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]				
Ingresos [sinopsis]				
Ingresos por dividendos	0	0	0	0
Ingresos por intereses	356,000	649,000	205,000	188,000
Otros ingresos	0	0	0	0
Total de ingresos	356,000	649,000	205,000	188,000
Gastos de administración y mantenimiento [sinopsis]				
Comisión por administración	30,000	33,000	22,000	11,000
Honorarios	1,830,000	1,076,000	267,000	283,000
Cuotas y Derechos	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0
Dividendos e intereses pagados	0	0	0	0
Otros gastos de administración y mantenimiento	0	0	0	0
Total de gastos de administración y mantenimiento	1,860,000	1,109,000	289,000	294,000
Ingresos financieros [sinopsis]				
Intereses ganados	0	0	0	0
Utilidad por fluctuación cambiaria	0	0	0	0
Utilidad por cambios en el valor razonable de los activos financieros	0	0	(49,000)	0
Utilidad en venta de valores	905,000	1,838,000	807,000	172,000
Otros ingresos financieros	0	0	0	0
Total de ingresos financieros	905,000	1,838,000	758,000	172,000
Gastos financieros [sinopsis]				
Intereses devengados a cargo	0	0	0	0
Pérdida por fluctuación cambiaria	0	0	0	0
Pérdida por cambios en el valor razonable de los activos financieros	121,000	128,000	121,000	90,000
Pérdida en venta de valores	970,000	324,000	512,000	0
Otros gastos financieros	0	0	0	0
Total de gastos financieros	1,091,000	452,000	633,000	90,000

[800500] Notas - Lista de notas

Información a revelar sobre notas, declaración de cumplimiento con las NIIF y otra información explicativa [bloque de texto]

Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, o IFRS e IAS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Información Financiera (IASB por sus siglas en inglés), adoptadas por las entidades públicas en México de conformidad con las Disposiciones de Carácter General Aplicables a las Emisoras de Valores y a otros Participantes del Mercado de Valores (las Disposiciones), establecidas por la Comisión Bancaria. De acuerdo con dichas Disposiciones, el fideicomiso está obligado a preparar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF.

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con IFRS, emitidos por el IASB.

- *Nuevos pronunciamientos contables y modificaciones para el ejercicio que terminó el 30 de septiembre de 2024:*

El Fideicomiso no ha aplicado o aplicó parcialmente, según le fueron aplicables, nuevas NIIF y sus modificaciones que fueron efectivas a partir del 1 de enero de 2023, las cuales corresponden a las siguientes:

Nuevas NIIF	Modificaciones
No aplicables al Fideicomiso:	No aplicables al Fideicomiso:
<ul style="list-style-type: none"> NIIF 17, Contratos de seguros 	<ul style="list-style-type: none"> IAS 12, Impuestos a la utilidad
	Aplicables al Fideicomiso:
	<ul style="list-style-type: none"> IAS 1, Presentación de estados financieros Documento Declaración de Práctica No. 2 de NIIF, Realización de juicios sobre materialidad IAS 8, Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

La Administración del Fideicomiso concluyó que no hubo impactos significativos en los estados financieros derivados de estas nuevas NIIF y sus modificaciones.

- *Nuevos pronunciamientos contables y modificaciones para años subsecuentes*

Al 30 de septiembre de 2024, se han promulgado las siguientes nuevas NIIF y sus modificaciones que pudieran tener un impacto en los estados financieros del Fideicomiso:

Nuevas NIIF	Modificaciones
No aplicables al Fideicomiso:	No aplicables al Fideicomiso:
Ninguna identificada	<i>Aplicable a partir del 1 de enero de 2024</i>
	<ul style="list-style-type: none"> NIIF 16, Arrendamientos IAS 7, Estado de flujos de efectivo
	<i>Aplicable a partir del 1 de enero de 2025</i>

- IAS 21, Efectos de cambios en los tipos de cambio de moneda extranjera
- NIIF 1, Adopción por primera vez de NIIF
Sin fecha de entrada en vigor (adopción anticipada permitida)
- IAS 28, Inversiones en asociadas y negocios conjuntos
- NIIF 10, Estados financieros consolidados

Aplicables al Fideicomiso:

- Normas Internacionales de Sostenibilidad y Clima (NIIF S1 y NIIF S2)

Aplicables al Fideicomiso:

- *Aplicable a partir del 1 de enero de 2024*
- IAS 1, Presentación de estados financieros
- NIIF 7, Instrumentos financieros: Revelaciones

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Administración del Fideicomiso está en proceso de determinar los efectos derivados de la adopción de estas nuevas NIIF y sus modificaciones.

Información a revelar sobre juicios y estimaciones contables [bloque de texto]

La preparación de estos estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el que la estimación es revisada y cualquier periodo futuro afectado.

Supuestos e incertidumbres en Las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material a los importes en libros de activos y pasivos en el siguiente año se incluye en las siguientes notas:

- Nota 6 - Instrumentos financieros designados a valor razonable, respecto a la determinación del valor razonable de los CETES clasificados con fines de negociación; y
- Nota 7 - Instrumentos financieros derivados, respecto a su medición a valor razonable.

Medición de Los valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables del Fideicomiso requieren la medición de los valores razonables de los activos financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Fideicomiso utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en distintos niveles dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en los datos de entrada (observabilidad de los insumos) usados en las técnicas de valoración, como sigue:

Nivel 1: Precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos;

Nivel 2: Datos de entrada diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, provenientes de los precios); y

Nivel 3: Datos o insumos para medir el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (datos de entrada no observables).

Si los datos de entrada usados para medir el valor razonable de un activo o pasivo se clasifican en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía del valor razonable que la variable de más baja observabilidad que sea significativa para la medición total.

El Fideicomiso reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el cual ocurrió el cambio.

La siguiente nota incluye información adicional sobre los supuestos hechos al medir los valores razonables de los instrumentos financieros y derivados.

Información a revelar sobre gastos acumulados (o devengados) y otros pasivos [bloque de texto]

Honorarios y gastos por comisiones-

Los honorarios y gastos por comisiones se reconocen en el estado de resultados conforme se reciben los servicios relacionados.

Los gastos por servicios administrativos prestados por el Asesor Financiero se determinan considerando un porcentaje establecido del monto máximo de los activos en administración del Fideicomiso correspondiente al mes anterior a la cual se calcula.

Información a revelar sobre correcciones de valor por pérdidas crediticias [bloque de texto]

A la fecha de preparación de los presentes estados financieros no existen correcciones de valores derivados de pérdidas crediticias que deban revelarse en las notas a los estados financieros.

Información a revelar sobre remuneración de los auditores [bloque de texto]

A la fecha del presente informe, no han sido contratados los servicios de ninguna firma para la auditoría y dictamen de estados financieros.

Sin embargo, cuando se contratan los servicios de auditoría externa, estos gastos se reflejan en las cuentas de gastos en el rubro de honorarios.

Información a revelar sobre la autorización de los estados financieros [bloque de texto]

Autorización de emisión de estados financieros-

El 24 de octubre de 2024, el Lic. Salvador Flores Leyva y Lic. Melissa de la Cerda Nández, delegados Fiduciarios del Fideicomiso, autorizaron la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

Información a revelar sobre criterios de elaboración de los estados financieros [bloque de texto]

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con IFRS, emitidos por el IASB.

- *Nuevos pronunciamientos contables y modificaciones para el ejercicio que terminó el 30 de septiembre de 2024:*

El Fideicomiso no ha aplicado o aplicó parcialmente, según le fueron aplicables, nuevas NIIF y sus modificaciones que fueron efectivas a partir del 1 de enero de 2023, las cuales corresponden a las siguientes:

Nuevas NIIF	Modificaciones
<p>No aplicables al Fideicomiso:</p> <ul style="list-style-type: none"> • NIIF 17, Contratos de seguros 	<p>No aplicables al Fideicomiso:</p> <ul style="list-style-type: none"> • IAS 12, Impuestos a la utilidad <p>Aplicables al Fideicomiso:</p> <ul style="list-style-type: none"> • IAS 1, Presentación de estados financieros • Documento Declaración de Práctica No. 2 de NIIF, Realización de juicios sobre materialidad • IAS 8, Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

La Administración del Fideicomiso concluyó que no hubo impactos significativos en los estados financieros derivados de estas nuevas NIIF y sus modificaciones.

- *Nuevos pronunciamientos contables y modificaciones para años subsecuentes*

Al 30 de septiembre de 2024, se han promulgado las siguientes nuevas NIIF y sus modificaciones que pudieran tener un impacto en los estados financieros del Fideicomiso:

Nuevas NIIF	Modificaciones
No aplicables al Fideicomiso: Ninguna identificada	No aplicables al Fideicomiso: <i>Aplicable a partir del 1 de enero de 2024</i> <ul style="list-style-type: none"> NIIF 16, Arrendamientos IAS 7, Estado de flujos de efectivo <i>Aplicable a partir del 1 de enero de 2025</i> <ul style="list-style-type: none"> IAS 21, Efectos de cambios en los tipos de cambio de moneda extranjera NIIF 1, Adopción por primera vez de NIIF <i>Sin fecha de entrada en vigor (adopción anticipada permitida)</i> <ul style="list-style-type: none"> IAS 28, Inversiones en asociadas y negocios conjuntos NIIF 10, Estados financieros consolidados
Aplicables al Fideicomiso: <ul style="list-style-type: none"> Normas Internacionales de Sostenibilidad y Clima (NIIF S1 y NIIF S2) 	Aplicables al Fideicomiso: <ul style="list-style-type: none"> <i>Aplicable a partir del 1 de enero de 2024</i> IAS 1, Presentación de estados financieros NIIF 7, Instrumentos financieros: Revelaciones

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Administración del Fideicomiso está en proceso de determinar los efectos derivados de la adopción de estas nuevas NIIF y sus modificaciones.

Información a revelar sobre préstamos [bloque de texto]

A la fecha de preparación de los presentes estados financieros, no se ha contratado ningún tipo de préstamo que deba revelarse.

Información a revelar sobre saldos bancarios y de efectivo en bancos centrales [bloque de texto]

Los saldos que se muestran en las cuentas de bancos corresponden principalmente a inversiones a corto plazo y se encuentran redondeados a miles de pesos.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el efectivo y equivalentes de efectivo se integran en su totalidad por depósitos bancarios denominados en moneda nacional, los cuales ascienden a \$16 y \$41, respectivamente.

Información a revelar sobre efectivo y equivalentes de efectivo [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el efectivo y equivalentes de efectivo se integran en su totalidad por depósitos bancarios denominados en moneda nacional, los cuales ascienden a \$16 y \$41, respectivamente.

Información a revelar sobre el estado de flujos de efectivo [bloque de texto]

El estado de flujos de efectivo está preparado conforme a lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad NIC 7 “Estado de Flujos de Efectivo”

Información a revelar sobre cambios en las políticas contables [bloque de texto]

Durante el periodo por el que se presenta la información financiera no han existido modificaciones a las políticas contables que afecten los estados financieros que deban revelarse.

Información a revelar sobre cambios en políticas contables, estimaciones contables y errores [bloque de texto]

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con IFRS, emitidos por el IASB.

- Nuevos pronunciamientos contables y modificaciones para el ejercicio que terminó el 30 de septiembre de 2024:

El Fideicomiso no ha aplicado o aplicó parcialmente, según le fueron aplicables, nuevas NIIF y sus modificaciones que fueron efectivas a partir del 1 de enero de 2023, las cuales corresponden a las siguientes:

Nuevas NIIF

No aplicables al Fideicomiso:

- NIIF 17, Contratos de seguros

Modificaciones

No aplicables al Fideicomiso:

- IAS 12, Impuestos a la utilidad

Aplicables al Fideicomiso:

- IAS 1, Presentación de estados financieros
- Documento Declaración de Práctica No. 2 de NIIF, Realización de juicios sobre materialidad
- IAS 8, Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

La Administración del Fideicomiso concluyó que no hubo impactos significativos en los estados financieros derivados de estas nuevas NIIF y sus modificaciones.

- Nuevos pronunciamientos contables y modificaciones para años subsecuentes

Al 30 de septiembre de 2024, se han promulgado las siguientes nuevas NIIF y sus modificaciones que pudieran tener un impacto en los estados financieros del Fideicomiso:

Nuevas NIIF	Modificaciones
No aplicables al Fideicomiso: Ninguna identificada	No aplicables al Fideicomiso: Aplicable a partir del 1 de enero de 2024 <ul style="list-style-type: none"> • NIIF 16, Arrendamientos • IAS 7, Estado de flujos de efectivo Aplicable a partir del 1 de enero de 2025 <ul style="list-style-type: none"> • IAS 21, Efectos de cambios en los tipos de cambio de moneda extranjera • NIIF 1, Adopción por primera vez de NIIF Sin fecha de entrada en vigor (adopción anticipada permitida) <ul style="list-style-type: none"> • IAS 28, Inversiones en asociadas y negocios conjuntos • NIIF 10, Estados financieros consolidados
Aplicables al Fideicomiso: <ul style="list-style-type: none"> • Normas Internacionales de Sostenibilidad y Clima (NIIF S1 y NIIF S2) 	Aplicables al Fideicomiso: <ul style="list-style-type: none"> • Aplicable a partir del 1 de enero de 2024 • IAS 1, Presentación de estados financieros • NIIF 7, Instrumentos financieros: Revelaciones

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Administración del Fideicomiso está en proceso de determinar los efectos derivados de la adopción de estas nuevas NIIF y sus modificaciones.

d) Moneda funcional y de presentación-

Los estados financieros se presentan en moneda de informe peso, que es igual a la moneda funciona y a la moneda de registro del Fideicomiso. Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o “\$”, se trata de miles pesos mexicanos, y cuando se hace referencia a dólares o “USD”, se trata de dólares de los Estados Unidos de América.

e) Uso de juicios y estimaciones-

La preparación de estos estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el que la estimación es revisada y cualquier periodo futuro afectado.

Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material a los importes en libros de activos y pasivos en el siguiente año se incluye en las siguientes notas:

- Nota 6 - Instrumentos financieros designados a valor razonable, respecto a la determinación del valor razonable de los CETES clasificados con fines de negociación; y

- Nota 7 - Instrumentos financieros derivados, respecto a su medición a valor razonable.

Medición de los valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables del Fideicomiso requieren la medición de los valores razonables de los activos financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Fideicomiso utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en distintos niveles dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en los datos de entrada (observabilidad de los insumos) usados en las técnicas de valoración, como sigue:

Nivel 1: Precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos;

Nivel 2: Datos de entrada diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, provenientes de los precios); y

Nivel 3: Datos o insumos para medir el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (datos de entrada no observables).

Si los datos de entrada usados para medir el valor razonable de un activo o pasivo se clasifican en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía del valor razonable que la variable de más baja observabilidad que sea significativa para la medición total.

El Fideicomiso reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el cual ocurrió el cambio.

La siguiente nota incluye información adicional sobre los supuestos hechos al medir los valores razonables de los instrumentos financieros y derivados.

Información a revelar sobre garantías colaterales [bloque de texto]

Los valores en Garantía son aportados para el cumplimiento de los requerimientos de las Aportaciones Iniciales Mínimas (AIM) aplicables a cada uno de los Contratos de Futuros sobre el dólar negociados en MexDer y determinados por Asigna.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023 y para ambos años, el requerimiento de las AIM establecido por Asigna para cada contrato de futuro sobre el dólar es de \$15. Debido a que las AIM se constituyen con CETES, a dichos valores se les está aplicando un descuento (*haircut*) de 5%.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los activos que forman parte de los valores en garantía del Fideicomiso por el concepto de AIM están representados como se muestra a continuación:

Al 30 de septiembre de 2024:					
Instrumento/Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros restringidos
CETES_250220	100,000	9.601447	948	13	961

<u>100,000</u>	<u>\$ 948</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 961</u>
----------------	---------------	--------------	---------------

Al 30 de septiembre de 2023:

Instrumento / Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros restringidos
CETES 240307	300,000	9.511329	2,841	12	2,853
	<u>300,000</u>		<u>\$ 2,841</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 2,853</u>

Información a revelar sobre reclamaciones y beneficios pagados [bloque de texto]

A la fecha de la presentación de los estados financieros, el fideicomiso no ha tenido conocimiento de algún tipo de reclamaciones o beneficios pagados de ninguna índole.

Por otro lado, el fideicomiso no tiene personal propio.

Información a revelar sobre compromisos [bloque de texto]

Durante el periodo que ampara la información financiera no se han cuantificado compromisos que deban presentarse y revelarse en los estados financieros y sus notas.

Información a revelar sobre compromisos y pasivos contingentes [bloque de texto]

Durante el periodo que ampara la información financiera no se tiene conocimiento de compromisos o pasivos por contingencias que deban cuantificarse y revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre pasivos contingentes [bloque de texto]

Durante el periodo que ampara la información financiera no se tiene conocimiento ni se han determinado pasivos por contingencias que deban cuantificarse y revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre riesgo de crédito [bloque de texto]

Riesgo de crédito

El Fideicomiso está expuesto al riesgo de crédito, que es el riesgo de que una de las contrapartes de un instrumento financiero no pueda cumplir una obligación y que le cause una pérdida financiera a la otra parte.

El riesgo de crédito de un instrumento financiero que se identifica como el del emisor, en este caso el Fideicomiso. Sin embargo, en el caso de fideicomisos constituidos para la emisión de certificados bursátiles fiduciarios, el correspondiente riesgo es el de sus componentes. En este sentido, el riesgo de crédito asumido por el Fideicomiso es el de las contrapartes responsables del cumplimiento de los derechos y obligaciones adquiridos a través de los siguientes componentes:

- CETES, instrumentos de deuda gubernamental de corto plazo emitidos por el Gobierno Federal de los Estados Unidos Mexicanos; y
- Contratos de Futuro del dólar operados en MexDer y liquidados y compensados en Asigna. La estructura operativa de la cámara de compensación, la constituye como la única contraparte de todas las operaciones celebradas en MexDer.

La calificación de riesgo crediticio de largo plazo de Asigna es Fitch Ratings: AAA y Moody's Investor Services Aaa.

La política de inversión del Fideicomiso pone como únicos instrumentos utilizables para la consecución de su objetivo (la réplica del comportamiento diario del índice de referencia BMW USD-MXP) los instrumentos financieros antes mencionados con una calificación de riesgo crediticio AAA.

Todas las transacciones en instrumentos cotizados en BIVA (DIV) y MexDer se liquidan y pagan a su entrega mediante la Contraparte Central de Valores (INDEVAL y Asigna respectivamente). Por lo tanto, el riesgo de incumplimiento se considera mínimo, ya que las cámaras aseguran la liquidación de las operaciones pactadas en las bolsas respectivas. La exposición máxima al riesgo de crédito antes de cualquier aumento del crédito al 30 de septiembre de 2024 y 2023 es el valor en libros de los activos financieros que se muestran a continuación:

	2024	2023
Instrumentos financieros designados a valor razonable	\$ 1,497	\$ 6,632
Instrumentos financieros en garantía	961	2,853
Total Instrumentos financieros designados a valor razonable	\$ 2,458	\$ 9,485

Información a revelar sobre instrumentos de deuda [bloque de texto]

El fondo está compuesto por CETES y Futuros cortos del Dólar, con la intención de reproducir y dar seguimiento (tracking) al rendimiento porcentual diario del Índice. La proporción del valor de los CETES que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso y de los Futuros en valor nominal contratados es igual a 1:1 (uno a uno). Para lograr lo anterior, de manera diaria se lleva a cabo el proceso de rebalanceo del Fideicomiso con base en lo dispuesto en el Contrato de Asesoría Financiera. La información relativa al Patrimonio del Fideicomiso se puede consultar en la página de Internet de la Bolsa (www.bmv.com.mx).

Los instrumentos de deuda que maneja el fideicomiso son CETES los cuales sirven para estructurar la canasta que se entregará. En caso de una Creación, la canasta de CETES será entregada por el Intermediario Financiero al Fiduciario. En caso de una Redención, la canasta de CETES será entregada por el Fiduciario al Intermediario Financiero.

Información a revelar sobre costos de adquisición diferidos que surgen de contratos de seguro [bloque de texto]

El Fideicomiso no posee activos fijos, personal o algún tipo de activo que deba asegurarse por lo que a la fecha de la preparación de los estados financieros no tiene celebrados contratos de seguros.

Información a revelar sobre depósitos de bancos [bloque de texto]

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias en moneda nacional, así como inversiones disponibles a la vista con vencimiento menor a tres meses a partir de su adquisición, las cuales se registran inicialmente a su costo de adquisición ajustándose con los intereses y rendimientos devengados con base en el método de costo amortizado, lo cual es similar a su valor de mercado debido a que son operaciones de corto plazo con instrumentos de mercado.

Información a revelar sobre instrumentos financieros derivados [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, la posición en contratos de futuro sobre el dólar se muestra a continuación:

Al 30 de septiembre de 2024:						
Contrato	Serie	Posición	Número de Contratos	Precio mercado por título (pesos)	Valor nominal	Valuación (pesos)
FUTURO	DEUA MR25	CORTA	(13)	\$ 20.1997	(2,626)	\$ 20.1997

Al 30 de septiembre de 2023:						
Contrato	Serie	Posición	Número de	Precio mercado	Valor	Valuación

				Contratos	por título (pesos)	nominal	(pesos)
FUTURO	DEUA	DC23	CORTA	(53)	\$ 17.6685	(9,364)	\$ 17.6685

El valor nominal que ampara un contrato de futuro sobre el dólar es de \$10,000 (diez mil dólares 00/100) multiplicado por el precio pactado del dólar.

Por los ejercicios terminados el 30 de septiembre de 2024 y 2023, el Fideicomiso reconoció una pérdida por valuación de instrumentos financieros en el estado de resultados por \$(121) y \$(128), respectivamente, así como una pérdida y utilidad por compraventa de instrumentos financieros por \$(65) y \$1,514, respectivamente.

Los valores nominales relacionados con los futuros reflejan el volumen de referencia contratando, sin embargo, no reflejan los importes en riesgo en lo que respecta a los flujos futuros. Los montos en riesgo se encuentran generalmente limitados a la utilidad o pérdida no realizada por valuación a mercado de estos instrumentos, la cual puede variar de acuerdo con los cambios en el valor del mercado del bien subyacente y su volatilidad.

Los instrumentos financieros derivados han sido concertados con la finalidad de establecer una estrategia de cobertura económica, a través de la variabilidad del monto nominal asociado respecto del valor razonable de los instrumentos financieros de deuda (la partida cubierta) que el Fideicomiso mantiene en posición en propia.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, la posición de los instrumentos financieros correspondientes a los instrumentos financieros designados a valor razonable, que representarían la partida con exposición de riesgo, se considera de corto plazo, por lo que el valor de éstos reconocido en el estado de situación financiera, por \$2,458 y \$9,485, respectivamente, sería equivalente al valor de los flujos esperados (Nota 5b).

Información a revelar sobre dividendos [bloque de texto]

Por el periodo por el que se presenta la información financiera, no se recibieron dividendos por tal motivo no existe información a este respecto que deba revelarse.

Información a revelar sobre el efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera [bloque de texto]

El Fideicomiso no cuenta con activos en moneda extranjera por lo que no es sujeto de los efectos por variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera de conformidad con lo establecido en la NIC 21.

Información a revelar sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa [bloque de texto]

Por el periodo que se informa, no existe información a revelar sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa de conformidad con la NIC 10 "Hechos ocurridos después del periodo que se informa".

Información a revelar sobre gastos [bloque de texto]

Honorarios y gastos por comisiones

Los honorarios y gastos por comisiones se reconocen en el estado de resultados conforme se reciben los servicios relacionados.

Los gastos por servicios administrativos prestados por el Asesor Financiero se determinan considerando un porcentaje establecido del monto máximo de los activos en administración del Fideicomiso correspondiente al mes anterior a la cual se calcula.

Información a revelar sobre gastos por naturaleza [bloque de texto]

Los gastos en los que incurre el fideicomiso y por los que se genera un pasivo son principalmente por los siguientes conceptos:

Comisiones, las cuales se integran como sigue:

- Comisiones del fideicomitente
- Comisiones ASIGNA y Socio Liquidador
- Comisiones MEXDER
- Comisiones bancarias
- Honorarios de Formador de Mercado

Honorarios y gastos por comisiones-

Los honorarios y gastos por comisiones se reconocen en el estado de resultados conforme se reciben los servicios relacionados.

Los gastos por servicios administrativos prestados por el Asesor Financiero se determinan considerando un porcentaje establecido del monto máximo de los activos en administración del Fideicomiso correspondiente al mes anterior a la cual se calcula.

Información a revelar sobre activos para exploración y evaluación [bloque de texto]

Dentro de los fines del fideicomiso no se encuentran la exploración y evaluación de recursos minerales como lo establece la NIIF 6 “Exploración y evaluación de recursos minerales” por lo que no aplica.

Información a revelar sobre medición del valor razonable [bloque de texto]

Medición de Los valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables del Fideicomiso requieren la medición de los valores razonables de los activos financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Fideicomiso utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en distintos niveles dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en los datos de entrada (observabilidad de los insumos) usados en las técnicas de valoración, como sigue:

Nivel 1: Precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos;

Nivel 2: Datos de entrada diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, provenientes de los precios); y

Nivel 3: Datos o insumos para medir el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (datos de entrada no observables).

Si los datos de entrada usados para medir el valor razonable de un activo o pasivo se clasifican en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía del valor razonable que la variable de más baja observabilidad que sea significativa para la medición total.

El Fideicomiso reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el cual ocurrió el cambio.

La siguiente nota incluye información adicional sobre los supuestos hechos al medir los valores razonables de los instrumentos financieros y derivados.

Información a revelar sobre el valor razonable de instrumentos financieros [bloque de texto]

Se establece una jerarquía de tres niveles para ser utilizada al medir y revelar el valor razonable de los activos y pasivos financieros que mantiene el Fideicomiso. La clasificación de un instrumento dentro de la jerarquía del valor razonable se basa en el nivel más bajo de los datos significativos utilizados en su valuación. En la siguiente hoja se presenta la descripción de los tres niveles de la jerarquía.

- *Nivel 1:* Los datos de entrada de Nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que el Fideicomiso puede acceder en la fecha de la medición. Un precio cotizado en un mercado activo proporciona la evidencia más fiable del valor razonable, y se utilizará sin ajuste para medir el valor razonable siempre que esté disponible.
- *Nivel 2:* Los datos de entrada de Nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente. Si el activo y pasivo tiene un plazo especificado (contractualmente), el dato de entrada de Nivel 2 debe ser observable, para el citado activo o pasivo, durante la totalidad de dicho plazo. Los datos de entrada de Nivel 2 incluyen los siguientes elementos:
 - a. Precios cotizados para activos o pasivos similares en mercado activos.
 - b. Precios cotizados para activos o pasivos idénticos o similares en mercados que no son activos.
 - c. Datos de entrada distintos de los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, por ejemplo:
 - i. Tasas de interés y curvas de rendimiento observables en intervalos cotizados comúnmente;
 - ii. Volatilidades implícitas; y
 - iii. Diferenciales de crédito.
 - d. Datos de entrada corroboradas por el mercado
- *Nivel 3:* Los datos de entrada de Nivel 3 son datos de entrada no observables para el activo o pasivo. Los datos de entrada no observables se utilizarán para medir el valor razonable en la medida en que esos datos de entrada observables relevantes no estén disponibles, teniendo en cuenta, de ese modo, situaciones en las que existe poca actividad de mercado para el activo o pasivo en la fecha de la medición. Sin embargo, el objetivo de la medición del valor razonable sigue siendo el mismo, es decir, un precio de salida en la fecha de la medición desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo. Por ello, los datos de entrada no observables reflejarán los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

El Fideicomiso considera, dentro de sus valuaciones, información relevante y observable de mercado, en la medida de lo posible. El Fiduciario generalmente utiliza, cuando estén disponibles, cotizaciones de precios de mercado para determinar el valor razonable y clasifica dichos datos como Nivel 1. Si no están disponibles cotizaciones de mercado, el valor razonable se determina utilizando modelos de valuación estándar.

Cuando sea aplicable, estos modelos proyectan flujos futuros de efectivo y descuenta los montos futuros a cierta tasa de descuento. Las partidas que se valúan utilizando tales datos se clasifican de acuerdo con el nivel más bajo del dato que es significativo para la valuación. Por lo tanto, una partida puede clasificarse como Nivel 3 a pesar de que algunos de sus datos significativos sean observables. Adicionalmente, el Fideicomiso considera supuestos para su propio riesgo de crédito, así como el riesgo de su contraparte.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, las mediciones usadas por el Fideicomiso en la medición de sus activos y pasivos financieros se basan en el Nivel 1 de la jerarquía de valor razonable. A esas mismas fechas, los activos financieros del Fideicomiso corresponden a inversiones en CETES emitidos por el Gobierno Federal, cuyo valor en libros es igual a su valor razonable, considerando un Nivel 1 de jerarquía de valor razonable, los cuales ascienden a \$2,458 y \$9,485, respectivamente (Nota 6), por los que se utilizó como técnica de valuación la aplicación de precios observables de mercado disponibles. A esas mismas fechas, el Fideicomiso no mantiene pasivos financieros.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, las mediciones usadas son de nivel 1.

Los activos y pasivos medidos a su valor razonable se resumen a continuación:

Activos (Certificados de la Tesorería)	Al 30 de septiembre de	
	2024 nivel 1	2023 nivel 1
Instrumentos financieros designados a valor razonable	\$ 1,497	\$ 6,632
Instrumentos financieros en garantía.	961	2,853
Total Instrumentos financieros designados a valor razonable:	\$ 2,458	\$ 9,485

Los instrumentos financieros que operan en mercados activos se clasifican como Nivel 1. Para medir el valor razonable de los CETES emitidos por el Gobierno Federal, se utilizó como técnica de valuación el precio de mercado al ser un dato observable del mercado.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESIGNADOS A VALOR RAZONABLE-

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los instrumentos financieros están integrados como sigue:

- Sin restricción**

Los activos que forman parte de los instrumentos financieros sin restricción para el Fideicomiso están representados como se muestra a continuación:

Al 30 de septiembre de 2024:					
Instrumento/Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros sin restricción
CETES_241226	124,521	9.75253	1,193	21	1,214
CETES_250220	14,082	9.601447	133	2	135
CETES_250306	13,662	9.565325	130	1	131
CETES_250320	1,835	9.529255	17	-	17
	<u>154,100</u>		<u>\$ 1,473</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 1,497</u>

Al 30 de septiembre de 2023:					
Instrumento / Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros sin restricción
CETES 240307	190,045	9.511329	1,793	15	1,808
CETES 240321	509,543	9.468232	4,824	-	4,824
	<u>699,588</u>		<u>\$ 6,617</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 6,632</u>

- Con restricción en su disponibilidad-**

Los valores en Garantía son aportados para el cumplimiento de los requerimientos de las Aportaciones Iniciales Mínimas (AIM) aplicables a cada uno de los Contratos de Futuros sobre el dólar negociados en MexDer y determinados por Asigna.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023 y para ambos años, el requerimiento de las AIM establecido por Asigna para cada contrato de futuro sobre el dólar es de \$15. Debido a que las AIM se constituyen con CETES, a dichos valores se les está aplicando un descuento (*haircut*) de 5%.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los activos que forman parte de los valores en garantía del Fideicomiso por el concepto de AIM están representados como se muestra a continuación:

Al 30 de septiembre de 2024:					
Instrumento/Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros restringidos
CETES_250220	100,000	9.601447	948	13	961
	<u>100,000</u>		<u>\$ 948</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 961</u>

Al 30 de septiembre de 2023:					
Instrumento / Serie	Número de títulos	Precio por título (pesos)	Costo total de adquisición	Efecto de valuación a valor razonable	Instrumentos financieros restringidos
CETES 240307	300,000	9.511329	2,841	12	2,853
	<u>300,000</u>		<u>\$ 2,841</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 2,853</u>

b) Resultado por valuación a valor razonable y compraventa

Por los ejercicios terminados el 30 de septiembre de 2024 y 2023, el Fideicomiso reconoció una pérdida por valuación de instrumentos financieros en el estado de resultados por \$(121) y \$(128), respectivamente, así como una pérdida y utilidad neta por compraventa de instrumentos financieros por \$(65) y \$1,514, respectivamente.

Información a revelar sobre ingresos (gastos) por primas y comisiones [bloque de texto]

Honorarios y gastos por comisiones-

Los honorarios y gastos por comisiones se reconocen en el estado de resultados conforme se reciben los servicios relacionados.

Los gastos por servicios administrativos prestados por el Asesor Financiero se determinan considerando un porcentaje establecido del monto máximo de los activos en administración del Fideicomiso correspondiente al mes anterior a la cual se calcula.

Información a revelar sobre gastos financieros [bloque de texto]

Los principales gastos financieros son por los intereses o por las pérdidas realizadas con cambios en resultados por la valuación de activos y/o pasivos financieros y por la compra - venta de títulos.

Información a revelar sobre ingresos (gastos) financieros [bloque de texto]

Los principales ingresos financieros son por los intereses o por las ganancias realizadas con cambios en resultados por la valuación de activos y/o pasivos financieros y por la compra - venta de títulos.

Información a revelar sobre ingresos financieros [bloque de texto]

Los principales ingresos financieros son por los intereses o por las pérdidas realizadas con cambios en resultados por la valuación de activos y/o pasivos financieros y por la compra - venta de títulos.

Los ingresos al 30 de septiembre de 2024 y 2023 se integran a continuación presentando las cifras redondeadas a miles:

	2024	2023
Ganancias realizadas	\$ 905	\$ 1,838
Ingresos por intereses	356	649
Cambios netos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	\$ -	\$ -
Total de ingresos	\$ 1,261	\$ 2,487

Información a revelar sobre activos financieros mantenidos para negociar [bloque de texto]

El Fideicomiso clasifica como activos financieros dentro de los cuales incluyen los instrumentos financieros con cambios en resultados a las inversiones en CETES, así como los Valores en Garantía los cuales representan títulos de deuda, específicamente los CETES, y se clasifican de acuerdo con la intención del uso que la Administración les asigna al momento de su adquisición. En este caso se decidió que sean activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, mismos que inicialmente se registran a su costo de adquisición y posteriormente se valúan a su valor de mercado y el efecto de valuación se reconoce en el estado de resultados del Fideicomiso. El valor razonable es la cantidad por la que puede intercambiarse un activo financiero o liquidarse un pasivo financiero, entre partes interesadas y dispuestas, en una transacción en libre competencia.

Información a revelar sobre instrumentos financieros [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, se muestra el detalle de los activos y pasivos financieros del Fideicomiso:

Activos financieros medidos a valor razonable:	Valor en libros Instrumentos financieros	Valor razonable Nivel 1
Instrumentos financieros designados a valor razonable	\$ 2,458	\$ 2,458
<hr/>		
Activos financieros medidos a valor razonable:	Valor en libros Instrumentos financieros	Valor razonable Nivel 1
Instrumentos financieros designados a valor razonable	\$ 9,485	\$ 9,485
<hr/>		

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el Fideicomiso no mantiene pasivos financieros

Información a revelar sobre instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados [bloque de texto]

Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la que el Fideicomiso se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y los costos de la transacción se reconocen como gasto en el estado de resultados. Los activos financieros se cancelan cuando el derecho a recibir los flujos de efectivo relacionados expira o es transferido y asimismo el Fideicomiso ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros medidos a su valor razonable con cambios en resultados se reconocen posteriormente a su valor razonable.

Las pérdidas y ganancias que surgen de los cambios en el valor razonable de los activos financieros medidos a su valor razonable con cambios reconocidos en resultados se incluyen en el estado de resultados, en el periodo en el que se devengan.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el valor razonable de los instrumentos de deuda e instrumentos derivados relacionados y expuestos al riesgo de precio del Fideicomiso se muestra a continuación:

Activos (Certificados de la Tesorería)	Al 30 de septiembre de	
	2024 nivel 1	2023 nivel 1
Instrumentos financieros designados a valor razonable	\$ 1,497	\$ 6,632
Instrumentos financieros en garantía.	961	2,853
Total Instrumentos financieros designados a valor razonable:	\$ 2,458	\$ 9,485

Información a revelar sobre instrumentos financieros designados como a valor razonable con cambios en resultados [bloque de texto]

El Fideicomiso clasifica como activos financieros con cambios en resultados a las inversiones en CETES, así como los Valores en Garantía los cuales representan títulos de deuda, específicamente los CETES, y se clasifican de acuerdo con la intención del uso que la Administración les asigna al momento de su adquisición. En este caso se decidió que sean activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, mismos que inicialmente se registran a su costo de adquisición y posteriormente se valúan a su valor de mercado y el efecto de valuación se reconoce en el estado de resultados del Fideicomiso. El valor razonable es la cantidad por la que puede intercambiarse un activo financiero o liquidarse un pasivo financiero, entre partes interesadas y dispuestas, en una transacción en libre competencia.

Información a revelar sobre instrumentos financieros mantenidos para negociar [bloque de texto]

El Fideicomiso clasifica como activos financieros con cambios en resultados a las inversiones en CETES, así como los Valores en Garantía los cuales representan títulos de deuda, específicamente los CETES, y se clasifican de acuerdo con la intención del uso que la Administración les asigna al momento de su adquisición. En este caso se decidió que sean activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, mismos que inicialmente se registran a su costo de adquisición y posteriormente se valúan a su valor de mercado y el efecto de valuación se reconoce en el estado de resultados del Fideicomiso.

El valor razonable es la cantidad por la que puede intercambiarse un activo financiero o liquidarse un pasivo financiero, entre partes interesadas y dispuestas, en una transacción en libre competencia.

Información a revelar sobre pasivos financieros mantenidos para negociar [bloque de texto]

El fideicomiso no posee pasivos financieros mantenidos para negociar.

Información a revelar sobre gestión del riesgo financiero [bloque de texto]

La gestión de estos riesgos es llevada a cabo por el Asesor Financiero a través de políticas de administración de riesgos definidas en el Manual de riesgos del Asesor Financiero y cubre áreas específicas, tales como: riesgo de crédito, el uso de instrumentos financieros derivados y la situación del aumento abrupto de los Activos en Administración.

Información a revelar sobre la adopción por primera vez de las NIIF [bloque de texto]

Desde el inicio del fideicomiso se ha presentado la información financiera con base en las NIIF por lo que no hay información a revelar sobre el proceso de adopción o conversión de NIF a NIIF.

Información a revelar sobre gastos generales y administrativos [bloque de texto]

Honorarios y gastos por comisiones-

Los honorarios y gastos por comisiones se reconocen en el estado de resultados conforme se reciben los servicios relacionados.

Los gastos por servicios administrativos prestados por el Asesor Financiero se determinan considerando un porcentaje establecido del monto máximo de los activos en administración del Fideicomiso correspondiente al mes anterior a la cual se calcula.

Información a revelar sobre información general sobre los estados financieros [bloque de texto]

Principalmente, la información financiera esta presentada de manera razonable y de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Información a revelar sobre la hipótesis de negocio en marcha [bloque de texto]

El fideicomiso ha cumplido con los fines para los cuales fue constituido, dado que los instrumentos que maneja y de conformidad con las condiciones del mercado, no se considera que exista un riesgo de negocio en marcha.

El Fideicomiso tendrá la duración de 50 años y podrá extinguirse por cualquier causa prevista en el artículo 392 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito (“LGTOC”), excepto la contenida en la fracción VI del mismo artículo 392, ya que el Fideicomitente no se reserva el derecho de revocarlo, salvo por lo establecido en el Fideicomiso. Asimismo, el Fideicomiso no podrá exceder del límite previsto en el artículo 394 de la LGTOC.

Información a revelar sobre deterioro de valor de activos [bloque de texto]

El Fiduciario evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados si y solo si existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida) y ese evento causante de la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos que puede ser estimado de manera razonable.

Al 30 de septiembre de 2024 no se tienen identificados indicios de deterioro.

Información a revelar de contratos de seguro [bloque de texto]

El fideicomiso no tiene dentro de sus fines la celebración de contratos de seguros además de que no posee activos fijos ni cuenta con personal propio que pudiera obligar a celebrar este tipo de contratos.

Información a revelar sobre ingresos ordinarios por primas de seguro [bloque de texto]

Entre los fines del Fideicomiso no está prevista la celebración de contratos de seguro por lo cual no se obtienen ingresos por primas de seguros.

Información a revelar sobre gastos por intereses [bloque de texto]

El fideicomiso no devenga gastos por intereses ya que no posee préstamos o cuentas que pudieran generar intereses.

Información a revelar sobre ingresos por intereses [bloque de texto]

Los ingresos por intereses por los CETES al 30 de septiembre de 2024 y 2023 se muestran a continuación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos por intereses CETES (Redondeado a miles pesos)	<u>\$356</u>	<u>\$649</u>

Información a revelar sobre ingresos (gastos) por intereses [bloque de texto]

Los ingresos por intereses por los CETES al 30 de septiembre de 2024 y 2023 se muestran a continuación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos por intereses CETES (Redondeado a miles pesos)	<u>\$356</u>	<u>\$649</u>

Información a revelar sobre pasivos por contratos de inversión [bloque de texto]

El fideicomiso no tiene pasivos por contratos de inversión.

Información a revelar sobre los activos netos atribuibles a los tenedores [bloque de texto]

Los activos netos atribuibles se determinan del cociente del valor del activo neto entre el número total de los certificados en circulación. Este precio se puede ver afectado derivado a la réplica del rendimiento diario del índice, el cual tiene periodos de alza y baja.

Los activos netos pueden cambiar significativamente diario, ya que el Fideicomiso está sujeto a Creaciones y Redenciones de Certificados de manera diaria los cuales no tienen un impacto en el precio de los certificados es decir no aumenta ni disminuye en función de las mismas.

El objetivo del Fideicomiso, al administrar los activos netos atribuibles a los tenedores, es salvaguardar la capacidad del Fideicomiso para continuar como un negocio en marcha, buscando generar un rendimiento porcentual diario lo más parecido al Índice. Con el fin de mantener o ajustar la estructura de activos netos atribuibles a los tenedores, la política del Fideicomiso es desempeñar lo siguiente:

Las cuentas de orden tienen un carácter informativo para los tenedores de los Certificados Bursátiles y para el público inversionista en general:

- El número de Certificados Bursátiles autorizados, el número de Certificados Bursátiles en circulación y en tesorería; y
- El monto total autorizado de la emisión, especificando el monto de los Certificados Bursátiles en circulación y en tesorería.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los Certificados Bursátiles emitidos en circulación se muestran a continuación (cifras en pesos, excepto valor de mercado total):

Clave de cotización	Certificados bursátiles por unidad	Valor nominal	2024			2023		
			Certificados bursátiles en circulación	Valor de mercado unitario	Valor de mercado total	Certificados bursátiles en circulación	Valor de mercado unitario	Valor de mercado total
PSOTRAC 15	200,000	\$6.51	200,000	\$12.4	\$2,470	800,000	\$11.9	\$9,485

Información a revelar sobre riesgo de liquidez [bloque de texto]

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el Fideicomiso pudiera no ser capaz de generar suficientes recursos de efectivo para cubrir sus obligaciones en su totalidad a su vencimiento, o si sólo lograra hacerlo en condiciones que fueran materialmente en desventaja.

Esto ocurre cuando el activo financiero relacionado con los pasivos financieros a cubrir tiene una fluctuación de valor negativa y dada la estructura de componentes de cartera y el enfoque de réplica de la misma, por la marcación a mercado de la posición de Contratos de Futuro del dólar y las correspondientes minusvalía en la posición y consecuente llamada de margen se da el requerimiento de liquidez el cual tiene que ser cubierto mediante la venta de CETES propios de la cartera ya que el Fideicomiso no mantiene recursos líquidos a la vista en cumplimiento a la Miscelánea Fiscal aplicable. En el caso de una contracción de mercados o condiciones estructurales significativamente diferentes en los mercados de deuda, el riesgo de minusvalía de los valores CETES puede llegar a ser significativo.

Los pasivos financieros no derivados del Fideicomiso son de corto plazo e incluyen principalmente, documentos y cuentas por pagar y cuentas liquidadoras acreedoras por operaciones de inversiones (compra de CETES), mientras que los pasivos financieros derivados del Fideicomiso son de corto plazo e incluyen la llamada de margen por pagar al día siguiente en el que se genera.

Ante un escenario de crecimiento abrupto de los activos en administración, mismo que conlleva a la celebración de contratos de Futuros sobre el Dólar adicionales, aumenta el requerimiento de liquidez del Fideicomiso para el cumplimiento de la obligación derivada de la llamada de margen. Con el fin de minimizar este riesgo, el Asesor Financiero establece medidas de crecimiento controlado de los activos en administración.

Información a revelar sobre préstamos y anticipos a bancos [bloque de texto]

A la fecha de la presentación de la información financiera, el fideicomiso no tiene contratados préstamos ni realiza anticipos a bancos por tal efecto por lo que no hay información a revelar a este respecto.

Información a revelar sobre riesgo de mercado [bloque de texto]

Riesgo de mercado

Riesgo de precio

El valor de los Certificados Bursátiles emitidos por el Fideicomiso está expuesto al riesgo de precio de los CETES de determinada emisión y de los instrumentos financieros derivados (contratos de futuro del Dólar) que componen la cartera mediante las cuales se pretende replicar el índice de referencia BMV USD-MXP. Dada esta estructura de componentes, las variables de riesgo de mercado específicas que determinan las fluctuaciones de precio de los Certificados Bursátiles son:

- Precio Spot del Tipo de Cambio USD-MXN.
- Nivel, pendiente y convexidad de la curva de tasas de interés en MXN, en particular la de CETES.
- Nivel, pendiente y convexidad de la curva de tasas de interés en USD (en una mucho menor magnitud) niveles de costos y gastos de intermediación y operación del Fideicomiso.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el valor razonable de la inversión en CETES y de los instrumentos derivados relacionados, así como la exposición total del Fideicomiso al riesgo de precio, incluyendo la exposición nocional en contratos de instrumentos financieros derivados, se muestra a continuación:

	2024		2023
Instrumentos financieros designados a valor razonable:			
Inversión en CETES (Nota 6)			
Sin restricción	\$ 1,497	\$	6,632
Restringidos, dados en garantía	961		2,853
	\$ 2,458	\$	9,485

Exposición nocial neta de contratos de futuros sobre el dólar (Nota 7)	(2,458)	(9,485)
Exposición total al riesgo de precios de instrumentos de deuda, neta	\$ -	\$ -

Riesgo de crédito

El Fideicomiso está expuesto al riesgo de crédito, que es el riesgo de que una de las contrapartes de un instrumento financiero no pueda cumplir una obligación y que le cause una pérdida financiera a la otra parte.

El riesgo de crédito de un instrumento financiero que se identifica como el del emisor, en este caso el Fideicomiso. Sin embargo, en el caso de fideicomisos constituidos para la emisión de certificados bursátiles fiduciarios, el correspondiente riesgo es el de sus componentes. En este sentido, el riesgo de crédito asumido por el Fideicomiso es el de las contrapartes responsables del cumplimiento de los derechos y obligaciones adquiridos a través de los siguientes componentes:

- CETES, instrumentos de deuda gubernamental de corto plazo emitidos por el Gobierno Federal de los Estados Unidos Mexicanos; y
- Contratos de Futuro del dólar operados en MexDer y liquidados y compensados en Asigna. La estructura operativa de la cámara de compensación, la constituye como la única contraparte de todas las operaciones celebradas en MexDer.

La calificación de riesgo crediticio de largo plazo de Asigna es Fitch Ratings: AAA y Moody's Investor Services Aaa.

La política de inversión del Fideicomiso pone como únicos instrumentos utilizables para la consecución de su objetivo (la réplica del comportamiento diario del índice de referencia BMV USD-MXP) los instrumentos financieros antes mencionados con una calificación de riesgo crediticio AAA.

Todas las transacciones en instrumentos cotizados en BIVA (DIV) y MexDer se liquidan y pagan a su entrega mediante la Contraparte Central de Valores (INDEVAL y Asigna respectivamente). Por lo tanto, el riesgo de incumplimiento se considera mínimo, ya que las cámaras aseguran la liquidación de las operaciones pactadas en las bolsas respectivas. La exposición máxima al riesgo de crédito antes de cualquier aumento del crédito al 30 de septiembre de 2024 y 2023 es el valor en libros de los activos financieros que se muestran a continuación:

	2024	2023
Instrumentos financieros designados a valor razonable	\$ 2,458	\$ 9,485
Cuentas por cobrar	90	122
	\$ 2,548	\$ 9,607

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el Fideicomiso pudiera no ser capaz de generar suficientes recursos de efectivo para cubrir sus obligaciones en su totalidad a su vencimiento, o si sólo lograra hacerlo en condiciones que fueran materialmente en desventaja.

Esto ocurre cuando el activo financiero relacionado con los pasivos financieros a cubrir tiene una fluctuación de valor negativa y dada la estructura de componentes de cartera y el enfoque de réplica de la misma, por la marcación a mercado de la posición de Contratos de Futuro del dólar y las correspondientes minusvalía en la posición y consecuente llamada de margen se da el requerimiento de liquidez el cual tiene que ser cubierto mediante la venta de CETES propios de la cartera ya que el Fideicomiso no mantiene recursos líquidos a la vista en cumplimiento a la Miscelánea Fiscal aplicable. En el caso de una

contracción de mercados o condiciones estructurales significativamente diferentes en los mercados de deuda, el riesgo de minusvalía de los valores CETES puede llegar a ser significativo.

Los pasivos financieros no derivados del Fideicomiso son de corto plazo e incluyen principalmente, documentos y cuentas por pagar y cuentas liquidadoras acreedoras por operaciones de inversiones (compra de CETES), mientras que los pasivos financieros derivados del Fideicomiso son de corto plazo e incluyen la llamada de margen por pagar al día siguiente en el que se genera.

Ante un escenario de crecimiento abrupto de los activos en administración, mismo que conlleva a la celebración de contratos de Futuros sobre el Dólar adicionales, aumenta el requerimiento de liquidez del Fideicomiso para el cumplimiento de la obligación derivada de la llamada de margen. Con el fin de minimizar este riesgo, el Asesor Financiero establece medidas de crecimiento controlado de los activos en administración.

Información a revelar sobre el valor de los activos netos atribuibles a los tenedores de las unidades de inversión [bloque de texto]

Los activos netos atribuibles a los tenedores de los Certificados pueden cambiar significativamente diario, ya que el Fideicomiso está sujeto a Creaciones y Redenciones de Certificados de manera diaria, a discreción del Asesor Financiero. El objetivo del Fideicomiso, al administrar los activos netos atribuibles a los tenedores, es salvaguardar la capacidad del Fideicomiso para continuar como un negocio en marcha, buscando generar un rendimiento porcentual diario idéntico al Índice S&P/BMV USD-MXN de los Certificados. Con el fin de mantener o ajustar la estructura de activos netos atribuibles a los tenedores, la política del Fideicomiso es desempeñar lo siguiente:

- Monitorear el nivel de creaciones y redenciones con respecto a los activos mínimos para operar.

Información a revelar sobre otros activos [bloque de texto]

El fideicomiso no posee otros activos que deban revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre otros activos circulantes [bloque de texto]

El fideicomiso no posee otros activos circulantes que deban revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre otros pasivos circulantes [bloque de texto]

El fideicomiso no posee otros pasivos circulantes que deban revelarse en la información financiera, posee cuentas por pagar a acreedores las cuales se muestran a detalle en el anexo 800100.

Información a revelar sobre otros pasivos [bloque de texto]

El fideicomiso no posee otros pasivos que deban revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre otros activos no circulantes [bloque de texto]

El fideicomiso no posee otros activos no circulantes que deban revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre otros pasivos no circulantes [bloque de texto]

El fideicomiso no posee otros pasivos no circulantes que deban revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre otros gastos de operación [bloque de texto]

El fideicomiso no posee otros gastos de operación que deban revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre otros ingresos (gastos) de operación [bloque de texto]

El fideicomiso no posee otros ingresos de operación que deban revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre otros resultados de operación [bloque de texto]

El fideicomiso no determina otros resultados de operación que deban revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre anticipos y otros activos [bloque de texto]

El fideicomiso no efectúa pagos por concepto de anticipos ni posee otros activos que deban revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre el incremento (decremento) por actividades de operación [bloque de texto]

La variación principal que pueden presentar las actividades de operación se deriva de las creaciones y redenciones que se efectúan diariamente y que al final de cada periodo pueden variar, dependiendo del comportamiento del mercado lo que puede generar un incremento o una disminución en estas actividades.

Información a revelar sobre provisiones [bloque de texto]

Las provisiones que realiza el fideicomiso son principalmente por gastos recurrentes y derivados de la operación diaria tal como honorarios o comisiones, mismos que para efecto de determinar el importe más real y presentarlo en la información financiera, se consideran los lineamientos de conformidad con establecido en la NIC 37 “Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes”.

El importe de las cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2024 y 2023 se muestran a continuación:

	2024		2023
Fideicomiso 4116	\$ -	\$	-
Honorarios fiduciarios y comisiones	80		88
	<u>\$ 80</u>	<u>\$</u>	<u>88</u>

Información a revelar sobre la reclasificación de instrumentos financieros [bloque de texto]

A la fecha de la información financiera presentada, no han existido reclasificaciones de instrumentos financieros que deban revelarse.

Información a revelar sobre ingresos de actividades ordinarias reconocidos procedentes de contratos de construcción [bloque de texto]

No aplica en virtud de que el fideicomiso no contempla dentro de sus fines el celebrar contratos de construcción.

Información a revelar sobre reaseguros [bloque de texto]

El fideicomiso no realiza reaseguros por lo que no hay información financiera que se deba revelar.

Información a revelar sobre reservas dentro de los activos netos atribuibles a los tenedores [bloque de texto]

A la fecha, no se han establecido ni determinado reservas dentro de los activos netos que deban revelarse en la información financiera.

Información a revelar sobre efectivo y equivalentes de efectivo restringidos [bloque de texto]

El equivalente de efectivo restringido se integra de CETES que se refieren a las aportaciones iniciales mínimas que sirven para garantizar el cumplimiento de las obligaciones presentes.

Información a revelar sobre ingresos de actividades ordinarias [bloque de texto]

Los ingresos que se obtienen son principalmente por las ganancias realizadas por compra y venta de títulos, por los intereses ganados y generados por las inversiones en CETES y por los resultados de las valuaciones a valor razonable de los activos financieros.

Información a revelar sobre acuerdos de concesión de servicios [bloque de texto]

El fideicomiso no tiene celebrados acuerdos de concesión de servicios.

Información a revelar sobre los activos netos atribuibles a los tenedores, reservas y otras participaciones [bloque de texto]

Los principales rubros que integran los activos netos atribuibles a los tenedores son las aportaciones patrimoniales, los movimientos de creaciones y redenciones y los resultados acumulados y del ejercicio.

Información a revelar sobre pasivos subordinados [bloque de texto]

El fideicomiso no presenta pasivos subordinados que deba revelar en la información financiera del periodo.

Información a revelar sobre un resumen de las políticas contables significativas [bloque de texto]

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y OTRAS REVELACIONES-

Las principales políticas contables del Fideicomiso seguidas en la preparación de estos estados financieros, las cuales están de acuerdo con las NIIF se resumen como sigue:

a) Preparación de estados financieros-

Los presentes estados financieros se han preparado sobre la base del costo histórico con excepción de los activos financieros valuados a valor razonable, el cual se asemeja al valor de mercado.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias en moneda nacional, así como inversiones disponibles a la vista con vencimiento menor a tres meses a partir de su adquisición, las cuales se registran inicialmente a su costo de adquisición ajustándose con los intereses y rendimientos devengados con base en el método de costo amortizado, lo cual es similar a su valor de mercado debido a que son operaciones de corto plazo con instrumentos de mercado.

c) Activos financieros-

Los activos financieros que posee el fideicomiso se valúan conforme a lo establecido en la NIIF 9 "Instrumentos Financieros". Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la que el Fideicomiso se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y los costos de la transacción se reconocen como gasto en el estado de resultados.

Los activos financieros se cancelan cuando el derecho a recibir los flujos de efectivo relacionados expira o es transferido y asimismo el Fideicomiso ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros medidos a su valor razonable con cambios en resultados se reconocen posteriormente a su valor razonable.

Las pérdidas y ganancias que surgen de los cambios en el valor razonable de los activos financieros medidos a su valor razonable, con cambios reconocidos en resultados, se incluyen en el estado de resultados, en el periodo en el que se devengan.

d) Pasivos acumulados-

Los pasivos acumulados, a cargo del Fideicomiso reconocidos en el estado de situación financiera, representan obligaciones presentes en las que es probable la salida de recursos económicos para liquidar la obligación. Estas provisiones se han registrado contablemente bajo la mejor estimación razonable efectuada por la Administración para liquidar la obligación presente; sin embargo, los resultados reales podrían diferir de las provisiones reconocidas.

e) Patrimonio-

El Patrimonio del Fideicomiso está integrado principalmente por la aportación inicial y los recursos derivados de la emisión de los certificados bursátiles fiduciarios netos de los gastos de emisión, así como los resultados acumulados. La emisión y redención de los certificados bursátiles es ordenada por los inversionistas a través de los intermediarios financieros, las cuales se registran al costo en la fecha de la transacción.

f) Activos netos del Fideicomiso-

Los activos netos del Fideicomiso constituyen la única fuente de pago a los tenedores de los Certificados Bursátiles, quienes tendrán derecho a una parte alícuota del valor de los activos que formen parte de los activos netos del Fideicomiso.

g) Ganancia o pérdida por valuación de instrumentos financieros a través de resultados-

Las ganancias o pérdidas netas de los instrumentos financieros designados a su valor razonable a través de resultados incluyen todos los cambios en valor razonable no realizados, incluyendo, en su caso, los intereses devengados por los mismos.

h) Honorarios y gastos por comisiones-

Los honorarios y gastos por comisiones se reconocen en el estado de resultados conforme se reciben los servicios relacionados.

Los gastos por servicios administrativos prestados por el Asesor Financiero se determinan considerando un porcentaje establecido del monto máximo de los activos en administración del Fideicomiso correspondiente al mes anterior a la cual se calcula.

i) Obligaciones fiscales-

El Fideicomiso, por ser de un instrumento de administración, no realiza actividades empresariales con fines de lucro y no tiene personalidad jurídica propia, por lo que no se considera contribuyente del impuesto sobre la renta (ISR) de acuerdo con la legislación fiscal vigente.

Adicionalmente, el cumplimiento de las obligaciones fiscales que se deriven de la operación del Fideicomiso será responsabilidad de cada una de las partes, conforme lo señala el Contrato de Fideicomiso.

j) Contingencias-

Las obligaciones o pérdidas relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

k) Cuentas de orden-

Las cuentas de orden tienen un carácter informativo para los tenedores de los Certificados Bursátiles y para el público inversionista en general:

- El número de Certificados Bursátiles autorizados, el número de Certificados Bursátiles en circulación y en tesorería; y
- El monto total autorizado de la emisión, especificando el monto de los Certificados Bursátiles en circulación y en tesorería.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los Certificados Bursátiles emitidos en circulación se muestran a continuación (cifras en pesos, excepto valor de mercado total):

Clave de cotización	Certificados bursátiles por unidad	Valor nominal	2024			2023		
			Certificados bursátiles en circulación	Valor de mercado unitario	Valor de mercado total	Certificados bursátiles en circulación	Valor de mercado unitario	Valor de mercado total
PSOTRAC 15	200,000	\$6.51	200,000	\$12.35	\$2,470	800,000	\$11.9	\$9,485

l) Operaciones en moneda extranjera-

El Fideicomiso no cuenta con activos en moneda extranjera. En caso de recibir dividendos en moneda extranjera, se valuarán de conformidad con lo establecido en la NIC 21 "Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro del resultado integral de financiamiento.

Información a revelar sobre cuentas por cobrar y por pagar por impuestos [bloque de texto]

El Fideicomiso, por ser de un instrumento de administración, no realiza actividades empresariales con fines de lucro y no tiene personalidad jurídica propia, por lo que no se considera contribuyente del impuesto sobre la renta (ISR) de acuerdo con la legislación fiscal vigente.

Adicionalmente, el cumplimiento de las obligaciones fiscales que se deriven de la operación del Fideicomiso será responsabilidad de cada una de las partes, conforme lo señala el Contrato de Fideicomiso.

Información a revelar sobre cuentas por pagar [bloque de texto]

Las cuentas por pagar se originan en su mayoría de provisiones considerando para tales efectos, la mejor estimación posible o en su caso, se derivan de obligaciones presentes derivadas de sucesos pasados que implican un desembolso de efectivo. Las principales cuentas por pagar que presenta el fideicomiso corresponden en su mayoría a comisiones y honorarios por pagar.

Información a revelar sobre cuentas por cobrar [bloque de texto]

Las cuentas por cobrar se generan principalmente por la liquidación de operaciones de capitales reflejando el valor de los Certificados por entregar o por recibir en consecuencia de creaciones y redenciones.

Se incluyen como activos circulantes, excepto por activos con vencimiento mayor a 12 meses. Inicialmente se reconocen a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posteriormente se valorizan al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

El plazo de liquidación de dichas operaciones es determinado por la instrucción en la fecha de su celebración.

Información a revelar sobre ingresos (gastos) [bloque de texto]

Los ingresos que se obtienen son principalmente por las ganancias realizadas por compra y venta de títulos, por los intereses ganados y generados por las inversiones en CETES y por los resultados de las valuaciones a valor razonable de los activos financieros.

Los gastos son originados principalmente por provisiones que realiza el fideicomiso y son principalmente por gastos recurrentes y derivados de la operación diaria tal como honorarios o comisiones, mismos que para efecto de determinar el importe más real y presentarlo en la información financiera, se consideran los lineamientos de conformidad con establecido en la NIC 37 "Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes".

Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados [bloque de texto]

El Fideicomiso clasifica como activos financieros con cambios en resultados a las inversiones en CETES, así como los Valores en Garantía los cuales representan títulos de deuda, específicamente los CETES y se clasifican de acuerdo con la intención del uso que la Administración les asigna en el transcurso de la operación. En este caso se decidió que sean activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, mismos que inicialmente se registran a su costo de adquisición y posteriormente se valúan a su valor de mercado y el efecto de valuación se reconoce en el estado de resultados del Fideicomiso.

El valor razonable es la cantidad por la que puede intercambiarse un activo financiero o liquidarse un pasivo financiero, entre partes interesadas y dispuestas, en una transacción en libre competencia.

Los Valores en Garantía son utilizados para cubrir las Aportaciones Iniciales Mínimas (“AIMs”) requeridas por la Cámara de Compensación y Liquidación (“Asigna”) y por el Excedente de AIMS solicitadas por el socio liquidador por la posición abierta de los Futuros contratados por el Fideicomiso en el MexDer.

Cuentas de orden [bloque de texto]

Cuentas de orden-

Las cuentas de orden tienen un carácter informativo para los tenedores de los Certificados Bursátiles y para el público inversionista en general:

- El número de Certificados Bursátiles autorizados, el número de Certificados Bursátiles en circulación y en tesorería; y
- El monto total autorizado de la emisión, especificando el monto de los Certificados Bursátiles en circulación y en tesorería.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los Certificados Bursátiles emitidos en circulación se muestran a continuación (cifras en pesos, excepto valor de mercado total):

Clave de cotización	Certificados bursátiles por unidad	Valor nominal	2024			2023		
			Certificados bursátiles en circulación	Valor de mercado unitario	Valor de mercado total	Certificados bursátiles en circulación	Valor de mercado unitario	Valor de mercado total
PSOTRAC 15	200,000	\$6.51	200,000	\$12.35	\$2,470	800,000	\$11.9	\$9,485

Distribuciones pagadas [bloque de texto]

El fideicomiso no decretó distribuciones de efectivo que hubieran sido pagadas durante el período reportado.

Inversiones para negociar, acciones [bloque de texto]

El fideicomiso no tiene inversiones para negociar al cierre del ejercicio que deban presentarse en la información financiera.

[800600] Notas - Lista de políticas contables

Información a revelar sobre un resumen de las políticas contables significativas [bloque de texto]

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y OTRAS REVELACIONES-

Las principales políticas contables del Fideicomiso seguidas en la preparación de estos estados financieros, las cuales están de acuerdo con las NIIF se resumen como sigue:

a) Preparación de estados financieros-

Los presentes estados financieros se han preparado sobre la base del costo histórico con excepción de los activos financieros valuados a valor razonable, el cual se asemeja al valor de mercado.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias en moneda nacional, así como inversiones disponibles a la vista con vencimiento menor a tres meses a partir de su adquisición, las cuales se registran inicialmente a su costo de adquisición ajustándose con los intereses y rendimientos devengados con base en el método de costo amortizado, lo cual es similar a su valor de mercado debido a que son operaciones de corto plazo con instrumentos de mercado.

c) Activos financieros-

Los activos financieros que posee el fideicomiso se valúan conforme a lo establecido en la NIIF 9 "Instrumentos Financieros". Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la que el Fideicomiso se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y los costos de la transacción se reconocen como gasto en el estado de resultados.

Los activos financieros se cancelan cuando el derecho a recibir los flujos de efectivo relacionados expira o es transferido y asimismo el Fideicomiso ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros medidos a su valor razonable con cambios en resultados se reconocen posteriormente a su valor razonable.

Las pérdidas y ganancias que surgen de los cambios en el valor razonable de los activos financieros medidos a su valor razonable, con cambios reconocidos en resultados, se incluyen en el estado de resultados, en el periodo en el que se devengan.

d) Pasivos acumulados-

Los pasivos acumulados, a cargo del Fideicomiso reconocidos en el estado de situación financiera, representan obligaciones presentes en las que es probable la salida de recursos económicos para liquidar la obligación. Estas provisiones se han registrado contablemente bajo la mejor estimación razonable efectuada por la Administración para liquidar la obligación presente; sin embargo, los resultados reales podrían diferir de las provisiones reconocidas.

e) Patrimonio-

El Patrimonio del Fideicomiso está integrado principalmente por la aportación inicial y los recursos derivados de la emisión de los certificados bursátiles fiduciarios netos de los gastos de emisión, así como

los resultados acumulados. La emisión y redención de los certificados bursátiles es ordenada por los inversionistas a través de los intermediarios financieros, las cuales se registran al costo en la fecha de la transacción.

f) Activos netos del Fideicomiso-

Los activos netos del Fideicomiso constituyen la única fuente de pago a los tenedores de los Certificados Bursátiles, quienes tendrán derecho a una parte alícuota del valor de los activos que formen parte de los activos netos del Fideicomiso.

g) Ganancia o pérdida por valuación de instrumentos financieros a través de resultados-

Las ganancias o pérdidas netas de los instrumentos financieros designados a su valor razonable a través de resultados incluyen todos los cambios en valor razonable no realizados, incluyendo, en su caso, los intereses devengados por los mismos.

h) Honorarios y gastos por comisiones-

Los honorarios y gastos por comisiones se reconocen en el estado de resultados conforme se reciben los servicios relacionados.

Los gastos por servicios administrativos prestados por el Asesor Financiero se determinan considerando un porcentaje establecido del monto máximo de los activos en administración del Fideicomiso correspondiente al mes anterior a la cual se calcula.

i) Obligaciones fiscales-

El Fideicomiso, por ser de un instrumento de administración, no realiza actividades empresariales con fines de lucro y no tiene personalidad jurídica propia, por lo que no se considera contribuyente del impuesto sobre la renta (ISR) de acuerdo con la legislación fiscal vigente.

Adicionalmente, el cumplimiento de las obligaciones fiscales que se deriven de la operación del Fideicomiso será responsabilidad de cada una de las partes, conforme lo señala el Contrato de Fideicomiso.

j) Contingencias-

Las obligaciones o pérdidas relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

k) Cuentas de orden-

Las cuentas de orden tienen un carácter informativo para los tenedores de los Certificados Bursátiles y para el público inversionista en general:

- El número de Certificados Bursátiles autorizados, el número de Certificados Bursátiles en circulación y en tesorería; y
- El monto total autorizado de la emisión, especificando el monto de los Certificados Bursátiles en circulación y en tesorería.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los Certificados Bursátiles emitidos en circulación se muestran a continuación (cifras en pesos, excepto valor de mercado total):

Clave de cotización	Certificados bursátiles por unidad	Valor nominal	2024			2023		
			Certificados bursátiles en circulación	Valor de mercado unitario	Valor de mercado total	Certificados bursátiles en circulación	Valor de mercado unitario	Valor de mercado total
PSOTRAC 15	200,000	\$6.51	200,000	\$12.35	\$2,470	800,000	\$11.9	\$9,485

1) Operaciones en moneda extranjera-

El Fideicomiso no cuenta con activos en moneda extranjera. En caso de recibir dividendos en moneda extranjera, se valuarán de conformidad con lo establecido en la NIC 21 “Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro del resultado integral de financiamiento.

Descripción de la política contable para costos de préstamos [bloque de texto]

El fideicomiso no ha obtenido préstamos desde su constitución hasta la emisión de la presente información financiera por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de la misma.

Descripción de la política contable para préstamos [bloque de texto]

El fideicomiso no ha otorgado ni recibido préstamos desde su constitución hasta la emisión de la presente información financiera por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específica respectiva.

Descripción de la política contable para flujos de efectivo [bloque de texto]

El estado de flujos de efectivo considera lo establecido en la NIC 7 “Estado de Flujos de Efectivo” para su preparación, es decir, considera las definiciones de efectivo y equivalentes así como los apartados en los que debe de presentarse las aplicaciones y obtenciones del efectivo y sus equivalentes, como son las actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento.

Descripción de la política contable para costos de adquisición diferidos que surgen de contratos de seguro [bloque de texto]

El fideicomiso no ha celebrado ningún tipo de contrato de seguros que implique el diferimiento de costos de adquisición desde su constitución hasta la emisión de la presente información financiera por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específicas respectivas.

Descripción de la política contable para baja en cuentas de instrumentos financieros [bloque de texto]

Baja en cuentas

El Fideicomiso da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o en la cual el Fideicomiso no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene el control sobre los activos financieros.

El Fideicomiso da de baja en cuentas los Certificados bursátiles fiduciarios cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado.

En el momento de la baja de Certificados bursátiles fiduciarios, la diferencia entre el importe en libros de los Certificados bursátiles fiduciarios extintos y la contraprestación pagada (incluyendo los activos distintos de efectivo transferidos o los pasivos asumidos) se reconoce en resultados.

Descripción de la política contable para instrumentos financieros derivados [bloque de texto]

El Fideicomiso ha designado los instrumentos derivados como de cobertura. Los instrumentos financieros derivados se reconocen en la fecha en que se celebró el contrato respectivo y se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

La clasificación de la utilidad o pérdida derivada de los cambios en los valores razonables de estos instrumentos se reconoce en el resultado del período u otros resultados integrales.

Al inicio de una operación de cobertura, el Fideicomiso documenta la relación existente entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, así como sus objetivos y estrategias de administración de riesgos en relación con dichas operaciones. Asimismo, al inicio de las operaciones de cobertura y posteriormente en forma regular evalúa y documenta si los instrumentos derivados utilizados en las operaciones de cobertura son suficientemente efectivos para compensar los cambios en los valores razonables de las partidas cubiertas.

El valor razonable de los instrumentos financieros derivados clasificados como instrumentos de cobertura se presenta como activo o pasivo no circulante cuando el vencimiento de la partida cubierta ocurre luego de transcurrido el año desde la fecha de cierre, y se clasifica como activo o pasivo circulante, cuando el vencimiento es anterior a ese plazo.

Los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados de coberturas del valor razonable se registran en el estado de resultados.

Descripción de la política contable para instrumentos financieros derivados y coberturas [bloque de texto]

El Fideicomiso ha designado los instrumentos derivados como de cobertura. Los instrumentos financieros derivados se reconocen en la fecha en que se celebró el contrato respectivo y se miden inicial y posteriormente a su valor razonable. La clasificación de la utilidad o pérdida derivada de los cambios en los valores razonables de estos instrumentos se reconoce en el resultado del período u otros resultados integrales.

Al inicio de una operación de cobertura, el Fideicomiso documenta la relación existente entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, así como sus objetivos y estrategias de administración de riesgos en relación con dichas operaciones. Asimismo, al inicio de las operaciones de cobertura y posteriormente en forma regular evalúa y documenta si los instrumentos derivados utilizados en las operaciones de cobertura son suficientemente efectivos para compensar los cambios en los valores razonables de las partidas cubiertas.

El valor razonable de los instrumentos financieros derivados clasificados como instrumentos de cobertura se presenta como activo o pasivo no circulante cuando el vencimiento de la partida cubierta ocurre luego de transcurrido el año desde la fecha de cierre, y se clasifica como activo o pasivo circulante, cuando el vencimiento es anterior a ese plazo.

Los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados de coberturas se registran en el estado de resultados.

Descripción de la política contable para la determinación de los componentes del efectivo y equivalentes de efectivo [bloque de texto]

Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias en moneda nacional, así como inversiones disponibles a la vista con vencimiento menor a tres meses a partir de su adquisición, las cuales se registran inicialmente a su costo de adquisición ajustándose con los intereses y rendimientos devengados con base en el método de costo amortizado, lo cual es similar a su valor de mercado debido a que son operaciones de corto plazo con instrumentos de mercado.

Descripción de la política contable para dividendos [bloque de texto]

Las distribuciones pagadas que sean decretadas por el Asesor Financiero respecto de los Certificados (PSOTRAC 15) se registran directamente en el estado de resultados. A la fecha del presente reporte no hubo pago de distribuciones.

Descripción de la política contable para gastos relacionados con el medioambiente [bloque de texto]

El fideicomiso no ha realizado erogaciones relacionadas con el medio ambiente desde su constitución hasta la emisión de la presente información financiera por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específicas respectivas.

Descripción de la política contable para gastos [bloque de texto]

Honorarios y gastos por comisiones-

Los honorarios y gastos por comisiones se reconocen en el estado de resultados conforme se reciben los servicios relacionados.

Los gastos por servicios administrativos prestados por el Asesor Financiero se determinan considerando un porcentaje establecido del monto máximo de los activos en administración del Fideicomiso correspondiente al mes anterior a la cual se calcula.

Descripción de las políticas contables para desembolsos de exploración y evaluación [bloque de texto]

El fideicomiso no ha realizado desembolsos relacionados con la exploración y evaluación de recursos minerales desde su constitución hasta la emisión de la presente información financiera por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específicas respectivas.

Descripción de la política contable para mediciones al valor razonable [bloque de texto]

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros se miden inicialmente a su valor razonable. El Fideicomiso reconoce inicialmente los activos financieros en la fecha que son originados, el resto de los instrumentos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de la operación, que es cuando el Fideicomiso forma parte del acuerdo contractual del mismo.

Descripción de la política contable para primas e ingresos y gastos por comisiones [bloque de texto]

El fideicomiso no ha recibido ingresos por primas ni ingresos o gastos por comisiones desde su constitución hasta la emisión de la presente información financiera por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específicas respectivas.

Descripción de la política contable para gastos financieros [bloque de texto]

Los gastos financieros que se obtienen son principalmente derivados de los cambios en el valor razonable de los activos financieros medidos a su valor razonable con cambios reconocidos en resultados, se incluyen en el estado de resultados, en el periodo en el que se devengan.

Descripción de la política contable para ingresos y gastos financieros [bloque de texto]

Los principales ingresos financieros que se obtienen principalmente son derivados de los cambios en el valor razonable de los activos financieros medidos a su valor razonable con cambios reconocidos en resultados, se incluyen en el estado de resultados, en el periodo en el que se devengan.

Tratándose de los ingresos por intereses, los intereses cobrados se registran directamente en resultados cuando se realizan.

Descripción de la política contable para activos financieros [bloque de texto]

Activos financieros-

Los activos financieros que posee el fideicomiso se valúan conforme a lo establecido en la NIF 9 “Instrumentos Financieros”. Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la que el Fideicomiso se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y los costos de la transacción se reconocen como gasto en el estado de resultados.

Los activos financieros se cancelan cuando el derecho a recibir los flujos de efectivo relacionados expira o es transferido y asimismo el Fideicomiso ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros medidos a su valor razonable con cambios en resultados se reconocen posteriormente a su valor razonable.

Las pérdidas y ganancias que surgen de los cambios en el valor razonable de los activos financieros medidos a su valor razonable, con cambios reconocidos en resultados, se incluyen en el estado de resultados, en el periodo en el que se devengan.

Descripción de la política contable para garantías financieras [bloque de texto]

Los Valores en Garantía son utilizados para cubrir las Aportaciones Iniciales Mínimas (“AIMs”) requeridas por la Cámara de Compensación y Liquidación (“Asigna”) y por el Excedente de AIMS solicitadas por el socio liquidador por la posición abierta de los Futuros contratados por el Fideicomiso en el MexDer.

Descripción de la política contable para instrumentos financieros [bloque de texto]

En su reconocimiento inicial y con base en su naturaleza y características, el Fiduciario clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, partidas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y activos financieros disponibles para venta. La clasificación se va determinando de acuerdo a la operativa del Fideicomiso.

Descripción de la política contable para instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados [bloque de texto]

Ganancia o pérdida por valuación de instrumentos financieros a través de resultados-

Las ganancias o pérdidas netas de los instrumentos financieros designados a su valor razonable a través de resultados incluyen todos los cambios en valor razonable no realizados, incluyendo, en su caso, los intereses devengados por los mismos.

Descripción de la política contable para pasivos financieros [bloque de texto]

El fideicomiso no ha presentado pasivos financieros por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto sin embargo, se consideraría una política similar a la de activos financieros. En caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específicas respectivas.

Descripción de la política contable para conversión de moneda extranjera [bloque de texto]

Operaciones en moneda extranjera-

El Fideicomiso no cuenta con activos en moneda extranjera. En caso de recibir dividendos en moneda extranjera, se valuarán de conformidad con lo establecido en la NIC 21 "Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro del resultado integral de financiamiento.

Descripción de la política contable para la moneda funcional [bloque de texto]

El peso mexicano es la moneda funcional y de reporte del Fideicomiso, ya que es la moneda propia del ambiente económico primario para los propósitos del mismo; debido a esto, no fue necesario realizar proceso de conversión alguno.

Descripción de la política contable para coberturas [bloque de texto]

Entre los fines del Fideicomiso se encuentra el estructurar una canasta compuesta por CETES y Futuros, según se mencionó anteriormente, con la intención de reproducir y dar seguimiento (tracking) al Índice S&P/BMV USD-MXN. La proporción del valor de los CETES que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso y de los Futuros en valor nominal contratados es igual a 1:1 (uno a uno). Para lograr lo anterior, de manera

diaria se lleva a cabo el proceso de rebalanceo del Fideicomiso con base en lo dispuesto en el Contrato de Asesoría Financiera.

Descripción de la política contable para inversiones mantenidas hasta el vencimiento [bloque de texto]

El Fideicomiso clasifica como activos financieros con cambios en resultados a las inversiones en CETES, así como los Valores en Garantía los cuales representan títulos de deuda, específicamente los CETES, la clasificación se va determinando de acuerdo a la operativa del Fideicomiso.

Dichos activos financieros se consideran a valor razonable con cambios en resultados, mismos que inicialmente se registran a su costo de adquisición y posteriormente se valúan a su valor de mercado y el efecto de valuación se reconoce en el estado de resultados del Fideicomiso. El valor razonable es la cantidad por la que puede intercambiarse un activo financiero o liquidarse un pasivo financiero, entre partes interesadas y dispuestas, en una transacción en libre competencia.

Descripción de la política contable para deterioro del valor de activos [bloque de texto]

El Fiduciario evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados si y solo si existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida) y ese evento causante de la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos que puede ser estimado de manera razonable. Al 30 de septiembre de 2024 no se tienen identificados indicios de deterioro.

Descripción de la política contable para deterioro del valor de activos financieros [bloque de texto]

Se evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados si y solo si existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida) y ese evento causante de la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos que puede ser estimado de manera razonable. Al 30 de septiembre de 2024 no se tienen identificados indicios de deterioro.

Descripción de la política contable para deterioro del valor de activos no financieros [bloque de texto]

El fideicomiso no posee activos fijos sujetos a reglas de deterioro por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específicas respectivas.

Descripción de las políticas contables de contratos de seguro y de los activos, pasivos, ingresos y gastos relacionados [bloque de texto]

El fideicomiso no ha celebrado contratos de seguro por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específicas respectivas.

Descripción de la política contable para ingresos y gastos por intereses [bloque de texto]

Los ingresos por intereses se registran directamente en resultados cuando se realizan, en caso de intereses a cargo, se reflejan en cuentas de resultados cuando estos se conocen.

Descripción de la política contable para los activos netos atribuibles a los tenedores [bloque de texto]

El Patrimonio del Fideicomiso está integrado principalmente por la aportación inicial y los recursos derivados de la emisión de los certificados bursátiles fiduciarios netos de los gastos de emisión, así como los resultados acumulados. La emisión y redención de los certificados es ordenada por los inversionistas a través de los intermediarios financieros, las cuales se registran al costo en la fecha de la transacción (ver nota 9).

Descripción de la política contable para préstamos y cuentas por cobrar [bloque de texto]

Las cuentas por cobrar se generan principalmente por liquidación de operaciones de capitales y reflejan el valor de los Certificados por entregar o por recibir en consecuencia de creaciones y redenciones.

Se incluyen como activos circulantes, excepto por activos con vencimiento mayor a 12 meses. Se reconocen a su valor razonable utilizando el método de interés efectivo.

El plazo de liquidación de dichas operaciones es determinado por la instrucción en la fecha de su celebración.

El fideicomiso no otorga préstamos por lo que no tiene establecida una política para deudores diversos.

Descripción de la política contable para la compensación de instrumentos financieros [bloque de texto]

El fideicomiso no realiza compensación de activos y pasivos financieros por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específicas respectivas.

Descripción de la política contable para provisiones [bloque de texto]

El fideicomiso reconoce, con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios es virtualmente ineludible y surge como consecuencia de eventos pasados.

Descripción de la política contable para la reclasificación de instrumentos financieros [bloque de texto]

El fideicomiso no realiza reclasificaciones entre los activos y pasivos financieros por lo que no ha considerado conveniente establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específicas respectivas.

Descripción de la política contable para el reconocimiento en el resultado del periodo de la diferencia entre el valor razonable en el reconocimiento inicial y el precio de transacción [bloque de texto]

Los resultados del periodo derivado de las diferencias entre el valor razonable del reconocimiento inicial y el final surgen derivado de que el Fideicomiso clasifica como activos financieros con cambios en resultados a las inversiones en CETES, así como los Valores en Garantía los cuales representan títulos de deuda, específicamente los CETES, y la clasificación se va determinando de acuerdo a la operativa del Fideicomiso. En este caso se decidió que sean activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, mismos que inicialmente se registran a su costo de adquisición y posteriormente se valúan a su valor de mercado y el efecto de valuación se reconoce en el estado de resultados del Fideicomiso. El valor razonable es la cantidad por la que puede intercambiarse un activo financiero o liquidarse un pasivo financiero, entre partes interesadas y dispuestas, en una transacción en libre competencia.

Descripción de las políticas contables para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias [bloque de texto]

Los principales ingresos que reconoce el Fideicomiso son por la compra - venta de instrumentos financieros que se determina con base en costo promedio.

Los ingresos por intereses se reconocen en resultados y se obtienen de las inversiones.

Descripción de la política contable para reaseguros [bloque de texto]

El fideicomiso no posee reaseguros que lo obliguen a establecer una política para tal efecto la cual, en caso de presentarse un hecho que le aplique, evaluará la implementación de las políticas aplicables con base en las NIIF específicas respectivas.

Descripción de la política contable para el efectivo y equivalentes de efectivo restringido [bloque de texto]

El efectivo restringido surge de las inversiones en CETES por los Valores en Garantía los cuales son utilizados para cubrir las Aportaciones Iniciales Mínimas ("AIMs") requeridas por la Cámara de Compensación y Liquidación ("Asigna") y por el Excedente de AIMS solicitadas por el socio liquidador por la posición abierta de los Futuros contratados por el Fideicomiso en el MexDer.

Descripción de la política contable para cuentas por pagar [bloque de texto]

Los pasivos, Documentos y Cuentas por Pagar a cargo del Fideicomiso reconocidos en el balance general, representan obligaciones presentes en las que es probable la salida de recursos económicos para liquidar la obligación. Estas provisiones se han registrado contablemente bajo la mejor estimación razonable efectuada por la Administración para liquidar la obligación presente; sin embargo, los resultados reales podrían diferir de las provisiones reconocidas.

Descripción de la política contable para cuentas por cobrar [bloque de texto]

Las principales cuentas por cobrar se originan por liquidación de operaciones de capitales reflejando el valor de los Certificados por entregar o por recibir en consecuencia de creaciones y redenciones.

Se incluyen como activos circulantes, todos los activos con vencimiento menor a 12 meses. Inicialmente se reconocen a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posteriormente se valorizan al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

El plazo de liquidación de dichas operaciones es determinado por la instrucción en la fecha de su celebración.

Descripción de la política contable para ingresos y gastos [bloque de texto]

Los principales ingresos que reconoce el Fideicomiso son por la compra - venta de instrumentos financieros que se determinan con base en costo promedio.

Los ingresos por intereses se reconocen en resultados y se obtienen de las inversiones.

En el caso de los gastos por honorarios y comisiones se reconocen en el estado de resultados conforme se prestan los servicios relacionados.

Los gastos por servicios administrativos prestados por el asesor financiero se determinan considerando un porcentaje establecido del monto máximo de los activos en administración del Fideicomiso correspondiente al mes anterior a la cual se calcula, después del pago de los Gastos incluidos y excluidos.

Descripción de otras políticas contables relevantes para comprender los estados financieros [bloque de texto]

Preparación de estados financieros-

Los presentes estados financieros se han preparado sobre la base del costo histórico con excepción de los activos financieros valuados a valor razonable, el cual se asemeja al valor de mercado.

Obligaciones fiscales-

El Fideicomiso, por ser de administración, no realiza actividades empresariales con fines de lucro y no tiene personalidad jurídica propia, por lo que no se considera contribuyente del impuesto sobre la renta (ISR) de acuerdo con la legislación fiscal vigente.

Adicionalmente, el cumplimiento de las obligaciones fiscales que se deriven de la operación del Fideicomiso será responsabilidad de cada una de las partes, conforme lo señala el Contrato de Fideicomiso.

Contingencias-

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

[813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34

Información a revelar sobre información financiera intermedia [bloque de texto]

Las notas correspondientes se encuentran en los reportes [800500] Notas - Lista de Notas y [800600] Notas - Lista de Políticas contables.

Descripción de las políticas contables y métodos de cálculo seguidos en los estados financieros intermedios [bloque de texto]

Las notas correspondientes se encuentran en los reportes [800500] Notas - Lista de Notas y [800600] Notas - Lista de Políticas contables.
