

Información Financiera Trimestral

[105000] Comentarios de la Administración	2
[110000] Información general sobre estados financieros	14
[210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....	15
[310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto.....	16
[410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos.....	17
[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto	18
[610000] Estado de cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores - Acumulado Actual.....	20
[610000] Estado de cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores - Acumulado Anterior.....	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.....	54
[813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34	70

[105000] Comentarios de la Administración

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).

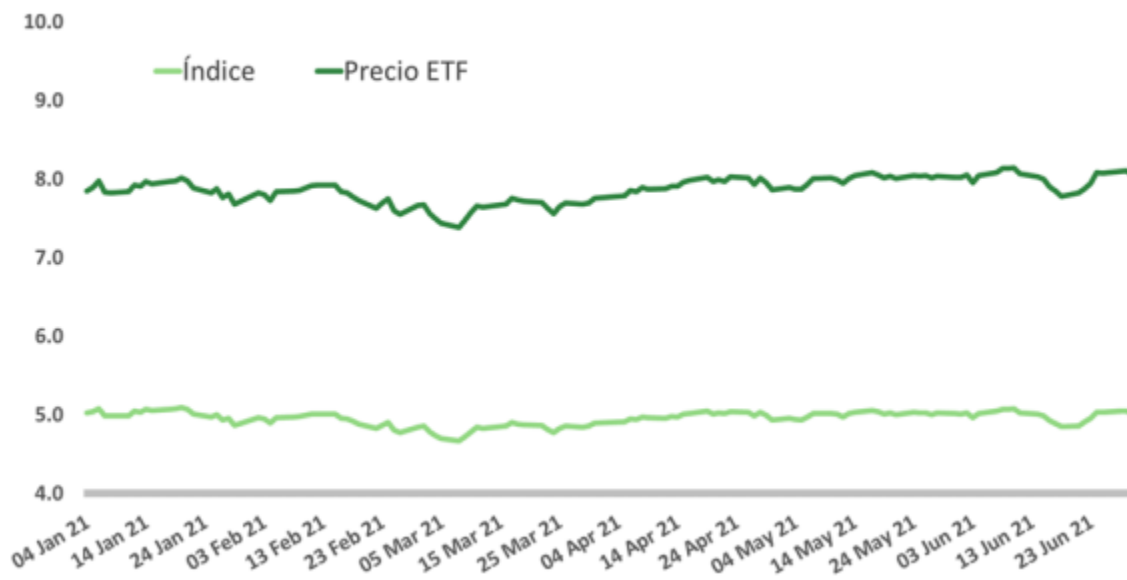
Entre los fines del Fideicomiso se encuentra el estructurar una canasta compuesta por CETES y Futuros, según se mencionó anteriormente, con la intención de reproducir y dar seguimiento (tracking) al rendimiento porcentual diario del Índice. La proporción del valor de los CETES que formen parte del Patrimonio 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.bmv.com.mx), así como en la página de Internet del Fiduciario (www.actinver.com).

Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

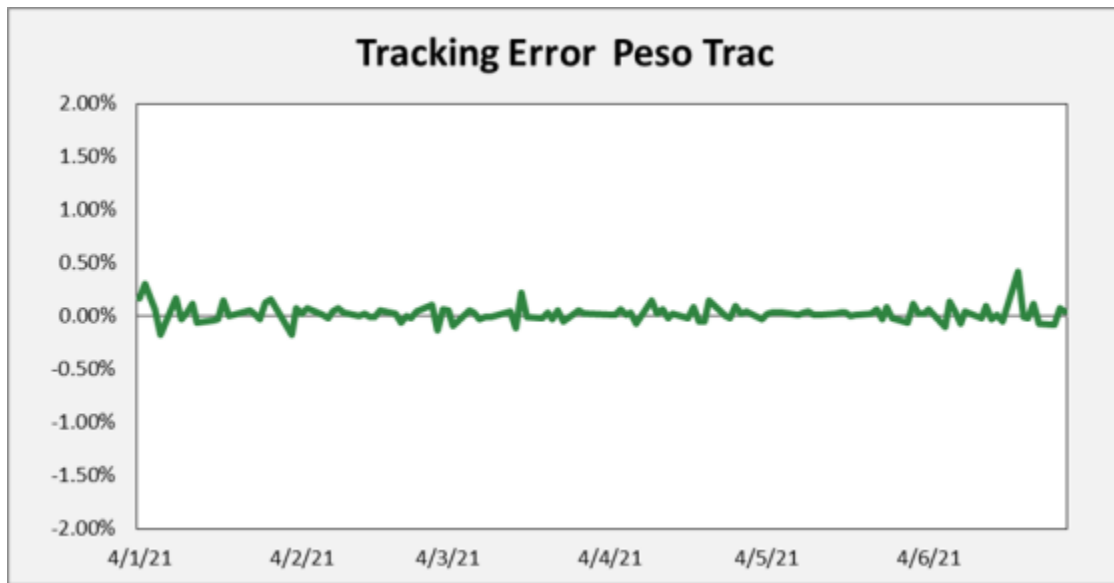
Al 30 de junio del 2021, PSOTRAC es el segundo ETF con mayor cotización en la Bolsa Mexicana de Valores en término de volumen de títulos intercambiados en el mercado secundario al cierre del segundo trimestre del año 2021.

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.



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: Actinver, Finamex, Intercom, Invex

El formador de mercado del PSOTRAC es Finamex, 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\$1.60 millones de pesos como resultado de la emisión y colocación de los 200,000 Certificados a un precio de MXN\$8.06 pesos por Certificado.

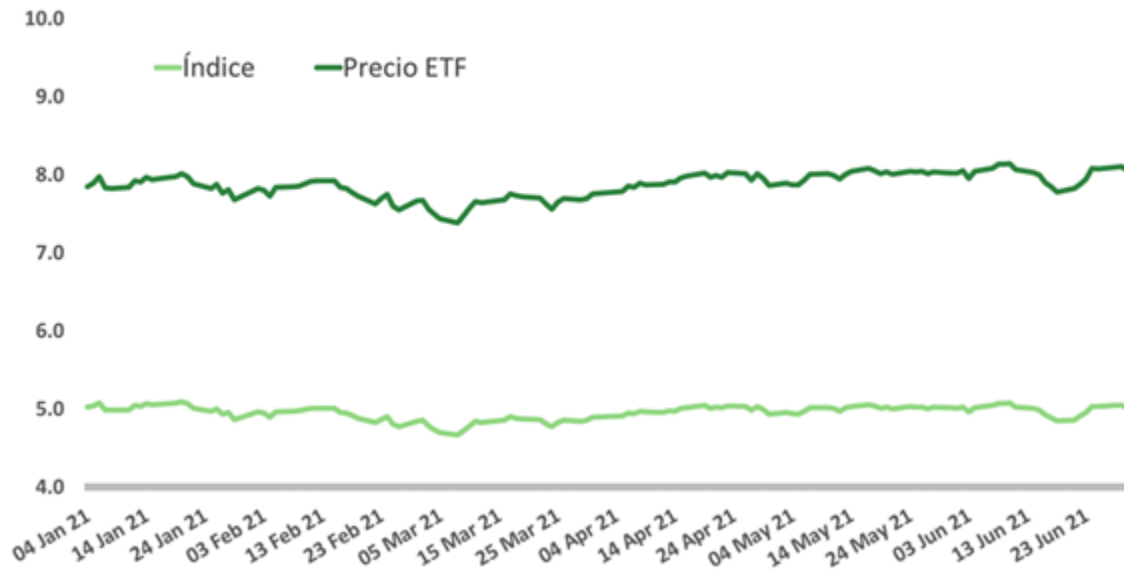
Los Activos totales del Fideicomiso al 30 de junio de 2021 y 2020 se muestran a continuación:

	2021	2020
Activos netos atribuibles a los tenedores	\$ 9,714,000	\$ 271,075,000

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.

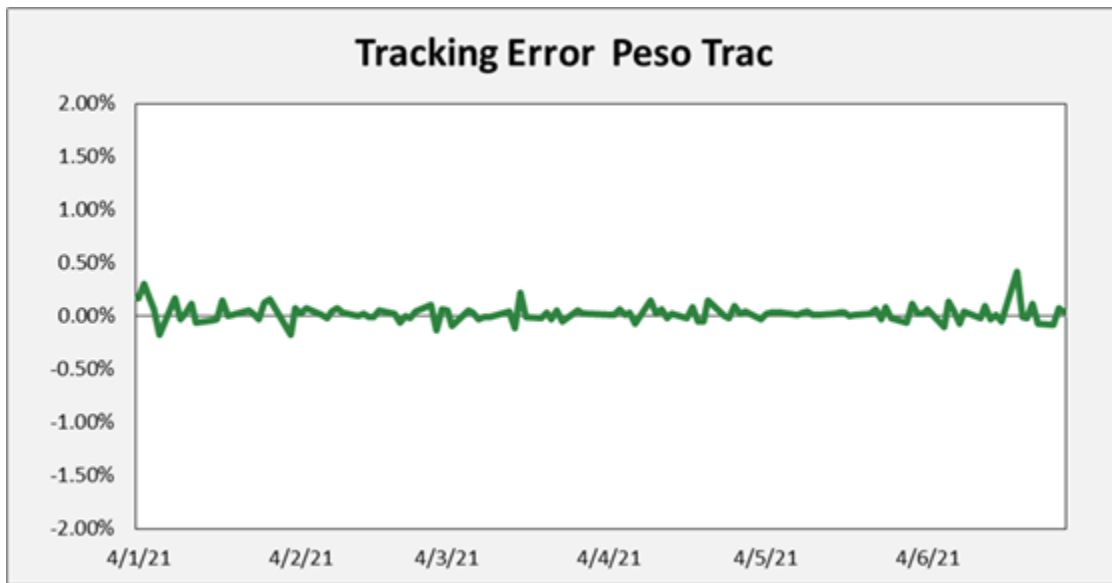
El valor nominal de los Contratos de Futuro se registra en las cuentas de orden del Balance General del Fideicomiso y la valuación en el Estado de Resultados, tal y como está estipulado en la Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

El cambio porcentual diario de los Certificados versus el cambio porcentual diario del Índice se puede apreciar en la gráfica siguiente abajo.



*Datos obtenidos de Cartracs diarios y el precio de cierre diario del índice BMV USD-MXP

Igualmente, el error de réplica diario de los Certificados se muestra en la gráfica que sigue, quedando este siempre dentro del límite del 2% diario estipulado en los Documentos de la Emisión:



*Datos obtenidos de Cartracs diarios y el precio de cierre diario del índice BMV MXP-USD

Desempeño de los Activos

El incremento (disminución) en los Activos netos atribuibles a los tenedores de los Certificados al 30 de junio de 2021 y 2020 se muestran a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Variación en el total de activos netos atribuibles a los tenedores	(\$ 2,928,000)	\$ 92,218,000

A continuación, se presenta la información de los ingresos recibidos al 30 de junio de 2021 y 2020 :

<u>INGRESOS</u>	<u>ACUMULADO</u> <u>2021</u>	<u>ACUMULADO</u> <u>2020</u>
Ganancias realizadas	930,000	29,496,000
Dividendos cobrados	-	-
Ingresos por intereses	343,000	8,725,000
Cambios netos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	400,000	4,757,000
Total de ingresos	1,673,000	42,978,000

Composición de la totalidad de los activos al cierre del periodo

La posición de los CETES de acuerdo a su disponibilidad al 30 de junio, se presenta de la siguiente forma:

a) Sin restricción:

Los activos que forman parte de las inversiones en valores sin restricción para el Fideicomiso están representados al 30 de junio de 2021 como a continuación se muestra:

EMISORA	SERIE	ISIN	TITULOS	VALOR NOMINAL	PRECIO CIERRE	VALOR MERCADO
BI_CETES	210819	MXBIGO000RH3	100,720	1,007,200	9.9395350	1,001,110
BI_CETES	210902	MXBIGO000QL7	184,839	1,848,390	9.9223850	1,834,044
BI_CETES	210915	MXBIGO000RB6	696,365	6,963,650	9.9063460	6,898,433
						9,733,586

a.1 Valores en tránsito:

Están representados por los valores a entregar originados por operaciones de redenciones pactadas al 30 de junio de 2021, con fecha de liquidación después del 1 de julio de 2021.

Al cierre del segundo trimestre 2021 no existen operaciones en tránsito.

a. Con restricción en su disponibilidad:

Los Valores en Garantía son los Valores aportados para el cumplimiento 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 junio de 2021, el requerimiento de las AIMs establecido por Asigna para cada Contrato de Futuro DEUA abierto es de \$15,500 pesos.

Debido a que las AIMs se constituyen con CETES, a dichos valores se les está aplicando un descuento (haircut) de 5%.

Los activos que forman parte de los Valores en Garantía del Fideicomiso por el concepto de AIMs están representados al 30 de junio de 2021 como a continuación se muestra:

EMISORA	SERIE	ISIN	TITULOS	VALOR NOMINAL	PRECIO CIERRE	VALOR MERCADO
BI_CETES	210915	MXBIGO000RB6	300,000	3,000,000	9.906346	2,971,904
TOTAL INVERSIONES EN AIMs						2,971,904

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").

La posición en Contratos de Futuro al 30 de junio de 2021, se muestra a continuación:

CONTRATO	SERIE	POSICIÓN	CONTRATOS	PRECIO LIQUIDACIÓN	VALOR NOMINAL
----------	-------	----------	-----------	--------------------	---------------

FUTURO	DEUA SP21	CORTA	(48)	20.1211	(9,658,128)
--------	-----------	-------	------	---------	-------------

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.

	30 de Junio 2021	30 de Junio 2020
Exposición nocial de contratos de futuros de Dólar	9,734,000	269,997,000

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 junio de 2021 y 2020:

<u>PATRIMONIO</u>	ACUMULADO 2021	ACUMULADO 2020
Patrimonio aportado neto atribuible a los tenedores	6,059,000	4,724,000
Creaciones y redenciones	(85,784,000)	210,397,000
Resultado ejercicio anteriores	89,988,000	79,694,000
Resultado neto	(549,000)	(23,740,000)
TOTAL DE ACTIVOS NETOS ATRIBUIBLES A LOS TENEDORES	9,714,000	271,075,000

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 junio de 2021 y 2020:

<u>ACTIVO</u>	30 de Junio 2021	30 de Junio 2020
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	183,000	944,000
Inversiones en valores	6,762,000	235,588,000
Inversiones en valores en garantía	2,972,000	34,409,000

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 los Valores aportados para el cumplimiento 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 junio de 2021, el requerimiento de las AIMs establecido por Asigna para cada Contrato de Futuro DEUA abierto es de \$15,500 pesos.

Debido a que las AIMs se constituyen con CETES, a dichos valores se les está aplicando un descuento (haircut) de 5%.

Los activos que forman parte de los Valores en Garantía del Fideicomiso por el concepto de AIMs están representados al 30 de junio de 2021 como a continuación se muestra:

EMISORA	SERIE	ISIN	TITULOS	VALOR NOMINAL	PRECIO CIERRE	VALOR MERCADO
BI_CETES	210915	MXBIGO000RB6	300,000	3,000,000	9.906346	2,971,904
TOTAL INVERSIONES EN AIMs						<u>2,971,904</u>

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 junio de 2021 el número de Certificados en circulación es de 1.2 millones, lo que corresponde a 6 Unidades Mínimas.

Mes	Saldo Inicial	Unidades		Saldo Final
		Creadas	Remitidas	
Enero	8	8	4	12
Febrero	12	21	20	13
Marzo	13	8	9	12
Abril	12	7	12	7
Mayo	7	5	5	7
Junio	7	5	6	6

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).

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 junio así como los respectivos gastos se muestran a continuación:

<u>INGRESOS</u>	ACUMULADO 2021	ACUMULADO 2020
Ganancias realizadas	930,000	29,496,000
Dividendos cobrados	-	-
Ingresos por intereses	343,000	8,725,000
Cambios netos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	400,000	4,757,000
Total de ingresos	1,673,000	42,978,000
 <u>GASTOS</u>		
Pérdidas realizadas	735,000	40,278,000
Cambios netos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	96,000	23,871,000
Dividendos pagados	-	-
Intereses devengados	-	-
Comisiones	27,000	1,121,000
Honorarios	1,364,000	1,448,000
Otros gastos	-	-
Total de gastos	2,222,000	66,718,000

A continuación se muestra el saldo insoluto, el número de títulos en circulación y el precio teórico por título al segundo trimestre del 2021:

Fecha	30/06/2021
Clave de Pizarra	PSOTRAC
Serie	15
Número de Certificados Emitidos	7,496,251,875
Número de Certificados en Circulación	1,200,000
Número de Certificados en Tesorería	7,495,051,875
Número de Unidades Creadas	0
Número de Unidades Redimidas	0
Número de Unidades en Circulación	6
Precio teórico del Certificado	8.06
Valor teórico de la Canasta	1,612,000

Patrimonio del fideicomiso [bloque de texto]

El patrimonio del Fideicomiso consiste en la Aportación Inicial, misma que se incrementó con los recursos provenientes de la colocación de los Certificados el día de la emisión, así como con los Certificados aportados mediante el proceso de creación de acuerdo al Manual de Creaciones y Redenciones y disminuidos mediante el proceso de redención de acuerdo al Manual de Creaciones y Redenciones, así mismo el patrimonio tienen incrementos o disminuciones derivados de la valuación del mercado de derivados con la finalidad de dar seguimiento al Índice. Tanto las creaciones, como las redenciones se llevan a cabo de acuerdo a la notificación diaria del Asesor Financiero después de la revisión del Fiduciario del precio teórico de los Certificados que el Fiduciario da a conocer por los sistemas de divulgación de la BMV (EMISNET) y de la CNBV (STIV) a través de un evento relevante, así como de la composición de la Canasta del día de la orden de creación y/o redención dada a conocer en el archivo de composición de cartera (cartrac) diario.

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 junio de 2021 el número de Certificados en circulación es de 1.2 millones, lo que corresponde a 6 Unidades Mínimas. A continuación, se presenta el detalle de unidades creadas y redimidas al 30 de junio del 2021:

Mes	Saldo Inicial	Unidades		Saldo Final
		Creadas	Remitidas	
Enero	8	8	4	12
Febrero	12	21	20	13
Marzo	13	8	9	12
Abril	12	7	12	7
Mayo	7	5	5	7
Junio	7	5	6	6

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 (STIV).

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.

[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: 2021-06-30

Periodo cubierto por los estados financieros: 01/01/2021 al 30/06/2021

Descripción de la moneda de presentación: MXN

Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:

Fideicomitentes, Administrador, Aval o Garante: QUANTA SHARES SA DE CV

Número de Fideicomiso: 1939

Número de Trimestre: 2

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 2021-06-30	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Estado de situación financiera [sinopsis]		
Activos [sinopsis]		
Activos circulantes [sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	9,917,000	12,676,000
Cuentas por cobrar	118,000	93,000
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	10,035,000	12,769,000
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	10,035,000	12,769,000
Activos netos atribuibles a los tenedores y pasivos [sinopsis]		
Pasivos [sinopsis]		
Pasivos circulantes [sinopsis]		
Cuentas por pagar a corto plazo	321,000	127,000
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	321,000	127,000
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	321,000	127,000
Activos netos atribuibles a los tenedores [sinopsis]		
Activos netos atribuibles a los tenedores	9,714,000	12,642,000
Total de activos netos atribuibles a los tenedores	9,714,000	12,642,000
Total de activos netos atribuibles a los tenedores	9,714,000	12,642,000
Total de activos netos atribuibles a los tenedores y pasivos	10,035,000	12,769,000

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

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-06-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-06-30	Trimestre Año Actual 2021-04-01 - 2021-06-30	Trimestre Año Anterior 2020-04-01 - 2020-06-30
Resultado de periodo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) [sinopsis]				
Ingresos	343,000	8,725,000	152,000	4,867,000
Gastos de administración y mantenimiento	1,391,000	2,569,000	400,000	1,616,000
Otros ingresos	0	0	0	0
Otros gastos	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) de operación	(1,048,000)	6,156,000	(248,000)	3,251,000
Distribuciones pagadas	0	0	0	0
Ingresos financieros	1,330,000	34,253,000	868,000	32,978,000
Gastos financieros	831,000	64,149,000	102,000	16,644,000
Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores	(549,000)	(23,740,000)	518,000	19,585,000

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

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-06-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-06-30	Trimestre Año Actual 2021-04-01 - 2021-06-30	Trimestre Año Anterior 2020-04-01 - 2020-06-30
Estado del resultado integral [sinopsis]				
Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores	(549,000)	(23,740,000)	518,000	19,585,000
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	(549,000)	(23,740,000)	518,000	19,585,000

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-06-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-06-30
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	(549,000)	(23,740,000)
Ajustes para conciliar el incremento (decremento) [sinopsis]		
Ingresos y gastos financieros, neto	499,000	(29,896,000)
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	(25,000)	14,524,000
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	0	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	194,000	905,000
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	(3,624,000)	115,679,000
Otras partidas distintas al efectivo	0	0
Otros ajustes para conciliar el incremento (decremento)	(499,000)	29,896,000
Total ajustes para conciliar el incremento (decremento)	(3,455,000)	131,108,000
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	(4,004,000)	107,368,000
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	(4,004,000)	107,368,000
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	1,245,000	279,000
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	1,245,000	279,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(2,759,000)	107,647,000
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	(2,759,000)	107,647,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	9,917,000	270,941,000

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-06-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-06-30
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	12,676,000	163,294,000

[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	12,642,000	12,642,000	12,642,000
Cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores [sinopsis]			
Resultado integral [sinopsis]			
Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores	(549,000)	(549,000)	(549,000)
Otro resultado integral	0	0	0
Resultado integral total	(549,000)	(549,000)	(549,000)
Creaciones y redenciones de certificados	(3,624,000)	(3,624,000)	(3,624,000)
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	1,245,000	1,245,000	1,245,000
Total incremento (disminución) en los activos netos atribuibles a los tenedores	(2,928,000)	(2,928,000)	(2,928,000)
Activos netos atribuibles a los tenedores al final del periodo	9,714,000	9,714,000	9,714,000

[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	178,857,000	178,857,000	178,857,000
Cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores [sinopsis]			
Resultado integral [sinopsis]			
Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores	(23,740,000)	(23,740,000)	(23,740,000)
Otro resultado integral	0	0	0
Resultado integral total	(23,740,000)	(23,740,000)	(23,740,000)
Creaciones y redenciones de certificados	115,679,000	115,679,000	115,679,000
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	279,000	279,000	279,000
Total incremento (disminución) en los activos netos atribuibles a los tenedores	92,218,000	92,218,000	92,218,000
Activos netos atribuibles a los tenedores al final del periodo	271,075,000	271,075,000	271,075,000

[800100] Notas - Subclasificaciones de activos y pasivos

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-06-30	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Subclasificaciones de activos y pasivos [sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Efectivo [sinopsis]		
Efectivo en caja	0	0
Saldos en bancos	183,000	50,000
Total efectivo	183,000	50,000
Equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	6,762,000	9,152,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Total equivalentes de efectivo	6,762,000	9,152,000
Efectivo y equivalentes de efectivo restringido	2,972,000	3,474,000
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	9,917,000	12,676,000
Cuentas por cobrar [sinopsis]		
Deudores comerciales	118,000	93,000
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	118,000	93,000
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	321,000	127,000
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0	0
Total de cuentas por pagar a corto plazo	321,000	127,000
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	10,035,000	12,769,000
Pasivos	321,000	127,000
Activos (pasivos) netos	9,714,000	12,642,000
Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]		
Activos circulantes	10,035,000	12,769,000
Pasivos circulantes	321,000	127,000

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-06-30	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Activos (pasivos) circulantes netos	9,714,000	12,642,000

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-06-30	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-06-30	Trimestre Año Actual 2021-04-01 - 2021-06-30	Trimestre Año Anterior 2020-04-01 - 2020-06-30
Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]				
Ingresos [sinopsis]				
Ingresos por dividendos	0	0	0	0
Ingresos por intereses	343,000	8,725,000	152,000	4,867,000
Otros ingresos	0	0	0	0
Total de ingresos	343,000	8,725,000	152,000	4,867,000
Gastos de administración y mantenimiento [sinopsis]				
Comisión por administración	27,000	1,121,000	12,000	909,000
Honorarios	1,364,000	1,448,000	388,000	707,000
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	1,391,000	2,569,000	400,000	1,616,000
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	400,000	4,757,000	0	4,757,000
Utilidad en venta de valores	930,000	29,496,000	868,000	28,221,000
Otros ingresos financieros	0	0	0	0
Total de ingresos financieros	1,330,000	34,253,000	868,000	32,978,000
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	96,000	23,871,000	96,000	0
Pérdida en venta de valores	735,000	40,278,000	6,000	16,644,000
Otros gastos financieros	0	0	0	0
Total de gastos financieros	831,000	64,149,000	102,000	16,644,000

[800500] Notas - Lista de notas

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

Los estados financieros al 30 de junio de 2021 que se acompañan, cumplen lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para mostrar una presentación razonable de la situación financiera del Fideicomiso.

El Fiduciario elaboró los estados de resultados del Fideicomiso bajo el criterio de clasificación, con base en la función de partidas.

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las políticas contables con el objeto de mostrar la información financiera que refleje los fines del Fideicomiso, así como la administración del patrimonio fideicomitado y reflejar el cumplimiento de las instrucciones establecidas por el fideicomitente en los términos del Fideicomiso.

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

A la fecha de preparación de los estados financieros no se han cuantificado ni se tiene conocimiento de información sobre juicios o estimaciones que tengan efecto o impacto en la información financiera que deban revelarse.

Información a revelar sobre gastos acumulados (o devengados) y otros pasivos [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
- Comisiones MEXDER
- Comisiones Bancarias

Honorarios

Gastos originados por la llamada de margen de los Futuros

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 auditoria y dictamen de estados financieros.

Sin embargo, cuando se contratan los servicios de auditoria 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]

Los estados financieros son preparados por la administración del fideicomiso y autorizados por el fideicomitente para su emisión y publicación.

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

Los presentes estados financieros se apegan en todo momento a lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) por lo que las cifras son preparadas y presentadas de manera razonable conforme a estas disposiciones sin que existan criterios específicos o normatividad adicional aplicable al que deban apegarse para la preparación de dicha información.

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.

	<u>30 de Junio</u>	<u>30 de Junio</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bancos	183,000	944,000
Total efectivo	\$ 183,000	\$ 944,000

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

El efectivo y equivalentes de efectivo presentado en los estados financieros comprende tanto el efectivo como las inversiones a corto plazo de gran liquidez y de bajo riesgo.

A) SIN RESTRICCIÓN.

Los activos que forman parte de las inversiones en CETES sin restricción del Fideicomiso están representados al 30 de junio de 2021 como a continuación se muestra:

EMISORA	SERIE	ISIN	TITULOS	VALOR NOMINAL	PRECIO CIERRE	VALOR MERCADO
BI_CETES	210819	MXBIGO000RH3	100,720	1,007,200	9.9395350	1,001,110
BI_CETES	210902	MXBIGO000QL7	184,839	1,848,390	9.9223850	1,834,044
BI_CETES	210915	MXBIGO000RB6	696,365	6,963,650	9.9063460	6,898,433
						9,733,586

B) VALORES EN TRÁNSITO

Los valores por entregar originados por operaciones de redenciones pactadas al 30 de junio de 2021 como a continuación se muestra:

EMISORA	SERIE	ISIN	TITULOS	VALOR NOMINAL	PRECIO CIERRE	VALOR MERCADO
---------	-------	------	---------	---------------	---------------	---------------

TOTAL INVERSIONES EN TRANSITO POR ENTREGAR

-

C) VALORES EN GARANTÍA.

Los Valores en Garantía son los CETES aportados para el cumplimiento de los requerimientos de las AIMS aplicables a cada uno de los Futuros negociados en MexDer y determinados por Asigna. Al 30 de junio de 2021 el requerimiento de las AIMS establecido por Asigna es de 16,500 pesos por cada Futuro. Debido a que las AIMS se constituyen con CETES, a dichos Valores se les está aplicando un descuento (haircut) de 1%. Adicional a lo anterior el Socio Liquidador solicita el 50% adicional del valor de las AIMS requeridas por ASIGNA.

Los activos que forman parte de los Valores en Garantía del Fideicomiso por el concepto de AIMS se integran como se muestra a continuación:

EMISORA	SERIE	ISIN	TITULOS	VALOR NOMINAL	PRECIO CIERRE	VALOR MERCADO
BI_CETES	210915	MXBIGO000RB6	300,000	3,000,000	9.9063460	2,971,904
TOTAL INVERSIONES EN AIMS						2,971,904

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]

Durante el periodo por el que se presenta la información financiera no han existido modificaciones a las políticas contables, en la mecánica para la determinación de estimaciones o errores que afecten los estados financieros que deban revelarse.

Información a revelar sobre garantías colaterales [bloque de texto]

Los Valores en Garantía son los CETES aportados para el cumplimiento de los requerimientos de las AIMS aplicables a cada uno de los Futuros negociados en MexDer y determinados por Asigna. Al 30 de junio de 2021 el requerimiento de las AIMS establecido por Asigna es de 16,500 pesos por cada Futuro. Debido a que las AIMS se constituyen con CETES, a dichos Valores se les está aplicando un descuento (haircut) de 1%. Adicional a lo anterior el Socio Liquidador solicita el 50% adicional del valor de las AIMS requeridas por ASIGNA. Los activos que forman parte de los Valores en Garantía del Fideicomiso por el concepto de AIMS se integran como se muestra a continuación:

EMISORA	SERIE	ISIN	TITULOS	VALOR NOMINAL	PRECIO CIERRE	VALOR MERCADO
BI_CETES	210915	MXBIGO000RB6	300,000	3,000,000	9.9063460	2,971,904
TOTAL INVERSIONES EN AIMS						2,971,904

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.

[XBRL-0031] 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]

El riesgo de crédito de un Instrumento se identifica como el del Emisor, en este caso el Fideicomiso del cual el Fideicomitente es QUANTA SHARES. 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 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 (se pueden operar los siguientes tres vencimientos trimestrales más próximos a vencimiento) operados en MEXDER y/o CME (en algún caso previsto) y liquidados y compensados en "ASIGNA, Compensación y Liquidación", la estructura operativa de la Cámara de Compensación, la constituye como la única Contraparte de todas las operaciones celebradas en MEXDER, Mercado Mexicano de Derivados S.A. de C.V.

La calificación de riesgo Crediticio del Gobierno Federal en Pesos es, evidentemente, la más alta: AAA.

La calificación de riesgo Crediticio de largo plazo de ASIGNA (en pesos) es

. Según Fitch Ratings: AAA

. Según Moody's Investor Services Aaa

La política de inversión del Fideicomiso, pone como únicos vehículos utilizables para la consecución de su objetivo (la réplica del comportamiento diario del índice) los instrumentos citados, por lo que si bien el Fideicomiso Emisor no está calificado, el equivalente de una calificación de Riesgo Crediticia en Pesos debería corresponderse con la más alta dentro de la escala.

El efectivo y equivalentes de efectivo se encuentra depositado en cuentas bancarias de contrapartes con alta calidad crediticia (A o mayor).

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]

Los principales movimientos bancarios que reciben las cuentas del fideicomiso por depósitos se originan de ganancias realizadas por compra-venta de CETES, así como por la valuación de mercado de la posición de Contratos de Futuro del Dólar correspondiendo a la plusvalía ó minusvalía en la posición. Por otro lado, existen algunos importes por comisiones bancarias a favor y otros rendimientos por inversión.

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

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, depende de si son designados como instrumentos de cobertura o no, así como de la naturaleza de la partida cubierta, en su caso. El Fideicomiso ha designado ciertos instrumentos derivados como de coberturas del valor razonable de activos o pasivos reconocidos o de un compromiso en firme cobertura del valor razonable.

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 la operación 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.

La posición abierta en Futuros del Fideicomiso al 30 de junio del 2021 se muestra a continuación:

CONTRATO	SERIE	POSICIÓN	CONTRATOS	PRECIO LIQUIDACIÓN	VALOR NOMINAL
FUTURO	DEUA SP21	CORTA	(48)	20.1211	(9,658,128)

El número de unidades del Activo Subyacente (Dólar de EEUU) que ampara un Futuro es de \$10,000.00 (diez mil dólares 00/100).

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]

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

Gastos originados por la llamada de margen de los Futuros

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

Gastos originados por la llamada de margen de los Futuros

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]

Los activos y/o pasivos que son sujetos a medición del valor razonable son los instrumentos financieros (Activos y/o pasivos financieros) por lo que se valúan conforme a lo establecido en la NIIF 9 "Instrumentos Financieros".

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

Los activos y pasivos 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.

	30 de Junio	30 de Junio
	2021	2020
Utilidad por cambios en valor razonable de los activos financieros (cetes) redondeado a miles de pesos	\$ 10,000	\$ 1,217,000

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

El Fideicomiso no tiene ingresos por los conceptos de primas y comisiones.

Las principales comisiones que paga el fideicomiso se integran como sigue:

- Comisiones del fideicomitente
- Comisiones ASIGNA
- Comisiones MEXDER
- Comisiones bancarias

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.

Los ingresos por intereses por los CETES al 30 de junio de 2021 y 2020 se muestran a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos por intereses CETES (Redondeado a miles pesos)	\$ 343,000	\$ 8,725,000

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 junio de 2021 y 2020 se integran a continuación presentando las cifras redondeada a miles:

	30 de Junio	30 de Junio
	2021	2020
Utilidad por cambios en valor razonable de los activos financieros (cetes) redondeado a miles de pesos	\$ 10,000	\$ 1,217,000
Ingresos por intereses CETES (Redondeado a miles pesos)	\$ 343,000	\$ 8,725,000
Ingresos por utilidad en venta de valores	\$ 930,000	\$ 29,496,000

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]

El patrimonio del Fideicomiso está compuesto por CETES y Futuros del Dólar, en este caso, para replicar el Índice BMV S&P/BMV USD-MXN se utilizan Futuros en posición corta operados en MexDer.

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, depende de si son designados como instrumentos de cobertura o no, así como de

la naturaleza de la partida cubierta, en su caso. El Fideicomiso ha designado ciertos instrumentos derivados como de coberturas del valor razonable de activos o pasivos reconocidos o de un compromiso en firme cobertura del valor razonable.

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.

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.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos por utilidad en venta de valores	\$ 930,000	\$ 29,496,000

	<u>Valor razonable</u> 30 de Junio 2021	<u>Valor razonable</u> 30 de Junio 2020
Instrumentos de deuda disponibles para la venta (Redoneado a miles pesos)	9,734,000	269,997,000

	<u>Valor razonable</u> 30 de Junio 2021	<u>Valor razonable</u> 30 de Junio 2020
Exposición nocional de contratos de futuros de Dólar	9,734,000	269,997,000

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]

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

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

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 junio de 2021 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 junio de 2021 y 2020 se muestran a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos por intereses CETES (Redondeado a miles pesos)	\$ 343,000	\$ 8,725,000

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

Los ingresos por intereses por los CETES al 30 de junio de 2021 y 2020 se muestran a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos por intereses CETES (Redondeado a miles pesos)	\$ 343,000	\$ 8,725,000

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:

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activos netos atribuibles a los tenedores	\$ 9,714,000	\$ 271,075,000
Total		

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

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.

El punto anterior se da cuando el benchmark relacionado 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 un quiebre 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 tales como Honorarios Fiduciarios, Comisiones del Socio Liquidador, entre otros.

Los pasivos financieros derivados del Fideicomiso son de corto plazo e incluyen la llamada de margen por pagar al día siguiente hábil 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. 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]

El valor de los Certificados emitidos por el Fideicomiso está expuesto al riesgo del precio (de mercado) de los Cetes de determinada emisión y de los instrumentos derivados (Contratos de Futuro del Dólar) que componen la Cartera y mediante los cuales se pretende replicar el índice de referencia S&P/BMV USD-MXN.

Dada esta estructura de componentes, las variables de riesgo de mercado específicas que determinan las fluctuaciones de precio de los Certificados 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 mucha menor magnitud) niveles de costos y gastos de intermediación y operación del Fideicomiso.

Así como (en una mucho menor magnitud) los niveles de costos y gastos de intermediación y operación del Fideicomiso.

Al 30 de junio de 2021, el valor razonable de los CETES se muestra a continuación:

	<u>Valor razonable</u> 30 de Junio 2021	<u>Valor razonable</u> 30 de Junio 2020
Instrumentos de deuda disponibles para la venta (Redoneado a miles pesos)	9,734,000	269,997,000

De la misma forma, la exposición nocional en contratos de instrumentos derivados se muestra a continuación:

	<u>Valor razonable</u> 30 de Junio 2021	<u>Valor razonable</u> 30 de Junio 2020
Exposición nocional de contratos de futuros de Dólar	9,734,000	269,997,000

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 derivan 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 junio de 2021 y 2020 se muestran a continuación:

	<u>Valor razonable</u> 30 de Junio 2021	<u>Valor razonable</u> 30 de Junio 2020
Cuentas por pagar	321,000	1,156,000

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]

A continuación se resumen las políticas contables más significativas utilizadas para la elaboración de los estados financieros:

1. Bases de preparación de la información financiera

a. Los estados financieros al 30 de junio de 2021 del Fideicomiso han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS, por sus siglas en inglés) emitidas por el International Accounting Standards Board. El marco normativo contable de las IFRS incluye además todas las normas internacionales de contabilidad vigentes, así como todas las interpretaciones relacionadas emitidas por el International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), incluyendo aquellas emitidas previamente por el Standing Interpretations Committee (SIC).

b. Moneda funcional y de reporte

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.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a valor razonable, las fluctuaciones de su valor se reconocen en el resultado del periodo. El efectivo y sus equivalentes representan la cuenta

de aportaciones o de margen requerida al Fideicomiso por la celebración de operaciones en el MexDer. Los registros en esta partida consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques.

d. Activos Financieros

Clasificación

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 depende del propósito para el cual fue adquirido el activo.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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.

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

Partidas por cobrar

La cuenta por cobrar por liquidación de operaciones de capitales refleja 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.

Reconocimiento y medición

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.

e. Instrumentos financieros derivados

Los instrumentos financieros derivados son designados como instrumentos de cobertura los cuales 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.

f. Deterioro de activos financieros

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 junio de 2021 no se tienen identificados indicios de deterioro.

g. Activos netos atribuibles a los tenedores

Los ingresos no distribuidos se incluyen en el activo neto atribuible a los tenedores. El movimiento de los activos netos atribuible a los tenedores es reconocido en el estado de resultados integrales. El movimiento está representado por el valor de los CETES depositados en el patrimonio del Fideicomiso (incluyendo ingresos devengados pero no pagados) menos los pasivos (incluyendo los gastos devengados pero no pagados).

Dentro de los activos netos se encuentran los Certificados emitidos el día de la oferta pública, así como los Certificados creados o redimidos en el periodo. La creación (emisión) y redención de Certificados es ordenada por los inversionistas a través de los intermediarios financieros, estas se registran al costo del valor de la canasta vigente a la fecha de la transacción. Los Certificados son reconocidos a su valor razonable.

h. Costos de transacción

Los costos de transacción son los costos incurridos para la adquisición de ciertos activos o pasivos que incluyen las comisiones pagadas a los agentes, asesores, intermediarios y comerciantes. Los costos de transacción, cuando se incurren, son reconocidos inmediatamente en resultados.

i. Pasivos y documentos por pagar

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.

La cuenta por pagar por Liquidación de Operaciones refleja el efectivo por recibir o por pagar por las operaciones pactadas con CETES en el mercado de deuda, así como el valor de los Certificados por entregar o por recibir derivado de Creaciones y Redenciones. El plazo de liquidación de dichas operaciones es determinado por la instrucción en la fecha de su celebración.

Se incluyen como pasivos a largo plazo los pasivos con vencimiento mayor a 12 meses los cuales inicialmente se reconocen a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posteriormente se valorizan al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

j. Ingresos por Intereses

Los intereses cobrados se registran directamente en resultados.

k. Distribuciones pagadas

Las distribuciones pagadas que sean decretados 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.

l. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reflejan (i) el valor nominal de los instrumentos financieros derivados; (ii) el número de Certificados autorizados, el número de Certificados en circulación y en tesorería; así como (iii) el monto total autorizado de la emisión, especificando el monto de los Certificados en circulación y en tesorería. Las cuentas de orden tienen un carácter informativo para los tenedores de los Certificados y para el público inversionista en general.

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

En virtud de que no se trata de un fideicomiso empresarial, no es sujeto de obligaciones fiscales por lo que no se generan saldos a favor o a cargo por el cobro o pago de impuestos locales, estatales o federales.

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]

Las cuentas de orden que presenta el fideicomiso reflejan al cierre del periodo reportado:

- (i) el valor nominal de los instrumentos financieros derivados;
- (ii) el número de Certificados autorizados, el número de Certificados en circulación y en tesorería; así como
- (iii) el monto total autorizado de la emisión, especificando el monto de los Certificados en circulación y en tesorería.

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

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]

A continuación se resumen las políticas contables más significativas utilizadas para la elaboración de los estados financieros:

1. Bases de preparación de la información financiera

a. Los estados financieros al 30 de junio de 2021 del Fideicomiso han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS, por sus siglas en inglés) emitidas por el International Accounting Standards Board. El marco normativo contable de las IFRS incluye además todas las normas internacionales de contabilidad vigentes, así como todas las interpretaciones relacionadas emitidas por el International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), incluyendo aquellas emitidas previamente por el Standing Interpretations Committee (SIC).

b. Moneda funcional y de reporte

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.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a valor razonable, las fluctuaciones de su valor se reconocen en el resultado del periodo. El efectivo y sus equivalentes representan la cuenta de aportaciones o de margen requerida al Fideicomiso por la celebración de operaciones en el MexDer. Los registros en esta partida consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques.

d. Activos Financieros

Clasificación

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 depende del propósito para el cual fue adquirido el activo.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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.

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

Partidas por cobrar

La cuenta por cobrar por liquidación de operaciones de capitales refleja 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.

Reconocimiento y medición

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.

e. Instrumentos financieros derivados

Los instrumentos financieros derivados son designados como instrumentos de cobertura los cuales 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.

f. Deterioro de activos financieros

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 junio de 2021 no se tienen identificados indicios de deterioro.

g. Activos netos atribuibles a los tenedores

Los ingresos no distribuidos se incluyen en el activo neto atribuible a los tenedores. El movimiento de los activos netos atribuible a los tenedores es reconocido en el estado de resultados integrales. El movimiento está representado por el valor de los CETES depositados en el patrimonio del Fideicomiso (incluyendo ingresos devengados pero no pagados) menos los pasivos (incluyendo los gastos devengados pero no pagados).

Dentro de los activos netos se encuentran los Certificados emitidos el día de la oferta pública, así como los Certificados creados o redimidos en el periodo. La creación (emisión) y redención de Certificados es ordenada por los inversionistas a través de los intermediarios financieros, estas se registran al costo del valor de la canasta vigente a la fecha de la transacción. Los Certificados son reconocidos a su valor razonable.

h. Costos de transacción

Los costos de transacción son los costos incurridos para la adquisición de ciertos activos o pasivos que incluyen las comisiones pagadas a los agentes, asesores, intermediarios y comerciantes. Los costos de transacción, cuando se incurren, son reconocidos inmediatamente en resultados.

i. Pasivos y documentos por pagar

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.

La cuenta por pagar por Liquidación de Operaciones refleja el efectivo por recibir o por pagar por las operaciones pactadas con CETES en el mercado de deuda, así como el valor de los Certificados por entregar o por recibir derivado de Creaciones y Redenciones. El plazo de liquidación de dichas operaciones es determinado por la instrucción en la fecha de su celebración.

Se incluyen como pasivos a largo plazo los pasivos con vencimiento mayor a 12 meses los cuales inicialmente se reconocen a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posteriormente se valorizan al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

j. Ingresos por Intereses

Los intereses cobrados se registran directamente en resultados.

k. Distribuciones pagadas

Las distribuciones pagadas que sean decretados 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.

l. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden reflejan (i) el valor nominal de los instrumentos financieros derivados; (ii) el número de Certificados autorizados, el número de Certificados en circulación y en tesorería; así como (iii) el monto total autorizado de la emisión, especificando el monto de los Certificados en circulación y en tesorería. Las cuentas de orden tienen un carácter informativo para los tenedores de los Certificados y para el público inversionista en general.

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]

El fideicomiso no ha realizado baja en cuentas de instrumentos financieros 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 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]

El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a valor razonable, las fluctuaciones de su valor se reconocen en el resultado del periodo.

El efectivo y sus equivalentes representan la cuenta de aportaciones o de margen requerida al Fideicomiso por la celebración de operaciones en el MexDer. Los registros en esta partida consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques.

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]

Los gastos realizados se aplican directamente a los resultados del periodo una vez que se conocen, tratándose de gastos provisionados, se considera la mejor estimación posible.

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]

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 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]

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.

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]

El Fideicomiso clasifica como activos financieros los cuales incluyen a 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 su 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 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]

El fideicomiso no efectúa operaciones en moneda extranjera 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 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 nocional 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 junio de 2021 no se tienen identificados indicios de deterioro.

[XBRL-0131] 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 junio de 2021 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]

Los ingresos no distribuidos se incluyen en el activo neto atribuibles a los tenedores. El movimiento de los activos netos atribuible a los tenedores es reconocido en el estado de resultado integral. El movimiento está representado por el valor de los CETES depositados en el patrimonio del Fideicomiso (incluyendo ingresos devengados pero no pagados) menos los pasivos (incluyendo los gastos devengados pero no pagados).

Dentro de los activos netos se encuentran los Certificados emitidos el día de la oferta pública, así como los Certificados creados o redimidos en el periodo. La creación (emisión) y redención (cancelación) de Certificados es ordenada por los inversionistas a través de los intermediarios financieros, estas se registran al costo del valor de la canasta vigente a la fecha de la transacción. Los Certificados son reconocidos a su valor razonable.

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]

Costos de transacción

Los costos de transacción son los costos incurridos para la adquisición de ciertos activos o pasivos que incluyen las comisiones pagadas a los agentes, asesores, intermediarios y comerciantes. Los costos de transacción, cuando se incurren, son reconocidos inmediatamente en resultados.

Instrumentos financieros derivados

Los instrumentos financieros derivados son designados como instrumentos de cobertura los cuales 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 operación 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.

[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.
