

Información Financiera Trimestral

| | | |
|----------|---|----|
| [105000] | Comentarios de la Administración | 2 |
| [110000] | Información general sobre estados financieros | 16 |
| [210000] | Estado de situación financiera, circulante/no circulante..... | 21 |
| [310000] | Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto..... | 22 |
| [410000] | Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos..... | 23 |
| [520000] | Estado de flujos de efectivo, método indirecto | 24 |
| [610000] | Estado de cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores - Acumulado Actual..... | 26 |
| [610000] | Estado de cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores - Acumulado Anterior | 27 |
| [700004] | Cuentas de orden del estado de situación financiera..... | 28 |
| [800100] | Notas - Subclasificaciones de activos y pasivos | 29 |
| [800200] | Notas - Análisis de ingresos y gastos | 31 |
| [800500] | Notas - Lista de notas..... | 32 |
| [800600] | Notas - Lista de políticas contables..... | 73 |
| [813000] | Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 | 89 |

[105000] Comentarios de la Administración

La operación de bursatilización [bloque de texto]

No aplica

Patrimonio del fideicomiso [bloque de texto]

Al 31 de diciembre de 2023 el valor razonable de los instrumentos de capital relacionados y expuestos al riesgo de precio del Fideicomiso se muestra a continuación:

| | <u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u> |
|--|--|
| Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados | \$ <u>137,302,221</u> |

El principal objetivo del Administrador de inversiones es lograr una mínima diferencia entre la rentabilidad del Exchange-Traded Fund (ETF) y el índice subyacente. Las principales causas de diferencias de rendimiento son los costos de transacción, las tasas anuales, costos de rebalanceo y optimización del portafolio, si fuera el caso. Para efectos de estos Estados Financieros se entiende como costos de rebalanceo y optimización del portafolio a los cambios en la composición del índice que son efectuados por la entidad que administra o determina el índice subyacente.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 se integra de la siguiente forma:

| Instrumento | Monto |
|-------------|------------------|
| Efectivo | \$ <u>95,566</u> |

Efectivo y equivalentes de efectivo \$ 95,566

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados:

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2023 ascienden a \$ 137,302,221. El cambio en el valor razonable de los activos financieros al 31 de diciembre de 2023 es de \$ 53,157,098. Durante 2023 no hubo transferencias entre las jerarquías de valor razonable. El Fideicomiso clasificó los activos financieros dentro de la jerarquía de valor razonable como Nivel 1, como se muestra a continuación:

| | 31 de diciembre de 2023 |
|--|------------------------------|
| Instrumentos Financieros a Valor Razonable con Cambios en resultados | 137,302,221 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 95,566 |
| Cuenta por Cobrar | 90,180 |
| Cuenta por Cobrar por Venta de Valores en tránsito | - |
| Total Activo | <u>\$ 137,487,967</u> |

Al 31 de diciembre de 2023 las acciones que forman parte de los activos financieros a valor razonable del Fideicomiso están representadas como se muestra a continuación

| 31 de diciembre de 2023 | | | | |
|--------------------------------|-------|--------------|---------|---------------------------|
| Emisora | Serie | Precio | Títulos | Valor Razonable |
| AAPL* | * | 3,269.910267 | 1,889 | 6,176,860.49436 |
| AMD* | * | 2,503.596699 | 4,690 | 11,741,868.51831 |
| AMZN* | * | 2,580.533766 | 2,878 | 7,426,776.17855 |
| GOOG* | * | 2,393.541027 | 3,488 | 8,348,671.10218 |
| MA* | * | 7,243.803189 | 985 | 7,135,146.14117 |
| META* | * | 6,011.621244 | 4,726 | 28,410,921.99914 |
| MSFT* | * | 6,386.625756 | 1,809 | 11,553,405.99260 |
| NFLX* | * | 8,269.121232 | 1,031 | 8,525,463.99019 |
| NVDA* | * | 8,410.766958 | 3,278 | 27,570,494.08832 |
| ORCL* | * | 1,790.612577 | 4,442 | 7,953,901.06703 |
| QCOM* | * | 2,456.381457 | 2,181 | 5,357,367.95772 |
| V* | * | 4,421.758365 | 1,606 | 7,101,343.93419 |
| Total | | | | <u>137,302,221.463767</u> |
| Costo de adquisición | | | | <u>116,051,461.571282</u> |
| Efecto por valuación acumulada | | | | <u>21,250,759.8924849</u> |

* El número de serie de los títulos es un código numérico único asignado para identificación de las emisoras, la serie está compuesta por seis caracteres, los cuales indican su fecha de vencimiento (año, mes, día).

A continuación, se muestra el movimiento de los cambios en el valor razonable de los activos financieros:

| | |
|---|----------------------|
| Efecto por valuación al 31 de diciembre de 2023 | \$ 21,250,760 |
| Cambio en el valor razonable de los activos financieros al 31 de diciembre de 2023 | <u>\$ 21,250,760</u> |

La utilidad o pérdida reconocida en resultados derivada de la recomposición del índice se reconoce en el estado de resultados integral como "Utilidad y/o Pérdida en venta de valores". Al 31 de diciembre de 2023 se tienen pérdidas en valores netas de \$ 8,202,155.

Activos netos atribuibles a los tenedores:

Los Certificados pueden ser adquiridos por personas físicas o morales, nacionales o extranjeras de acuerdo con lo señalado en el prospecto de emisión, a través de los participantes autorizados.

Al 31 de diciembre de 2023 el número de Certificados en circulación y el monto que representan los activos netos atribuibles a los tenedores es como sigue:

| <u>31 de diciembre de 2023</u> | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|
| Serie | Certificados <u>por unidad</u> | Certificados <u>en circulación</u> | Activos netos atribuibles <u>a los tenedores</u> |
| GENIUS 21 | 40,000 | 2,520,000 | <u>\$ 137,327,028</u> |

A continuación, se muestra el movimiento de los certificados en circulación:

| | |
|---|--------------------|
| Certificados en circulación al 31 de diciembre de 2022 | 4,040,000 |
| Creaciones de certificados realizadas en el periodo 2023 | 7,400,000 |
| Cancelaciones de certificados realizadas en el ejercicio 2023 | <u>(4,880,000)</u> |
| Certificados en circulación al 31 de diciembre de 2023 | <u>2,520,000</u> |

Al 31 de diciembre de 2023 el precio de mercado de los Certificados es de \$ 54.4691.

Gastos de administración:

Por el ejercicio del 31 de diciembre de 2023 los gastos de administración se integran como se muestra a continuación:

| <u>2023</u> | |
|------------------------------|------------|
| Honorario Fiduciario | \$ 742,368 |
| Comisión formador de mercado | 638,000 |
| CNBV | 13,970 |
| Representante común | 420,884 |
| Auditor RSM | 124,120 |
| 2H Soluciones | 41,025 |

| | |
|--------------------------|----------------------------|
| Honorarios contables AG2 | 575,500 |
| Otros Gastos | <u>5,800</u> |
| Total | <u>\$ 2,561,667</u> |

El Fideicomiso tiene celebrado un contrato de servicios de administración con Quanta Shares, S.A. de C.V. y tiene cuentas por pagar por \$ 90,180.

Información relevante del periodo [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

Comentarios de la administración [bloque de texto]

No aplica

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

El Fideicomiso irrevocable de carácter administrativo número 4117 (Fideicomiso), surge de un contrato celebrado el 11 de marzo de 2021, actuando como Fiduciario Intercam Banco, S.A., Institución de Banca Múltiple, Intercam Grupo Financiero, División Fiduciaria (anteriormente identificado con el número 4489); como Fideicomitente y Agente administrativo, Quanta Shares, S.A. de C.V. y como Representante Común CIBanco, S.A., Institución de Banca Múltiple.

La principal actividad del Fideicomiso es la emisión de Certificados Bursátiles (Certificados), los cuales pretenden reflejar, antes de gastos, el comportamiento del Índice S&P/BMV Ingenius Index. Dicho índice está compuesto por acciones, acciones que conforman el Índice representan un segmento de los sectores de tecnología y consumo discrecional. Son acciones de alto crecimiento (high growth), de alto volumen operativo y son emitidas por empresas de tecnología y/o habilitadas para tecnología. La duración del Fideicomiso será 50 años a partir de la fecha de su constitución, tiempo necesario para el cumplimiento de sus fines establecidos.

Quanta Shares, S.A. de C.V., en su carácter de Fideicomitente actúa en lo referente a la transmisión de la propiedad y titularidad de las acciones, Intercam Banco, S.A., Institución de Banca Múltiple, Intercam Grupo Financiero, División Fiduciaria en su carácter de Fiduciario a guardar, conservar, administrar y man-tener la propiedad y titularidad del patrimonio del Fideicomiso.

Las direcciones del Fiduciario y Fideicomitente se mencionan a continuación:

Para el Fiduciario: Avenida Paseo de las Palmas #1005, Piso 6, Colonia Lomas de Chapultepec V Sección, Alcaldía Miguel Hidalgo, Ciudad de México, C.P. 11000.

Para el Fideicomitente: Lago Zurich No. 245, piso 10 Col. Granada, Miguel Hidalgo C.P. 11529, Ciudad de México.

El Fideicomiso no tiene otros valores registrados en el RNV o listados en otros mercados.

El Fideicomiso no tiene personal y todos los servicios legales y administrativos son proporcionados principalmente por el Fiduciario y el Fideicomitente. El Fiduciario puede celebrar acuerdos con terceros para que colaboren con el Fiduciario y lo ayuden a cumplir con sus obligaciones de conformidad con las obligaciones y deberes establecidos en el Contrato de Fideicomiso, siempre que el Fideicomitente haya aprobado e instruido dichos acuerdos

Términos y definiciones relevantes

Índice: Significa un índice de mercado respecto del cual se haya otorgado una licencia o autorización a Quanta Shares, S.A. de C.V., conforme a un contrato de licencia de índice, mismo que los Certificados buscarán replicar.

Unidad: Significa aquel número de Certificados que determine el Agente Administrativo de tiempo en tiempo. Cada Unidad estará compuesta por una cartera de Valores conformada con los mismos pesos relativos de las acciones de la muestra del Índice correspondiente a la Emisión respectiva.

El SIC es el Sistema Internacional de Cotizaciones de la BMV.

En el prospecto la palabra “Emisor” la usan refiriéndose al Fideicomiso.

Trac es como se denomina en español a Exchange traded funds o ETF’s. Son vehículos de inversión. Los Títulos Referenciados a Acciones (TRAC’s) son certificados de participación que representan el patrimonio de fideicomisos de inversión, y que mantienen en posición canastas de acciones de empresas cotizadas en bolsa y efectivo.

El fondo común significa la cuenta abierta y mantenida por el fiduciario en la cual recibirá y mantendrá la Cartera. Básicamente es la cuenta de activo de “Instrumentos financieros a valor razonable”

Los Tenedores son los que tienen certificados emitidos por el Fiduciario y pueden ser personas físicas o morales

Canasta: Significa los activos correspondientes a cada Unidad de una Emisión, el cual se publica cada día hábil a través de los medios que la BMV determine para dichos efectos, el Archivo de Composición de Cartera que le envíe el Agente Administrativo.

Contrato de Administración de Inversiones: Significa el contrato de administración de inversiones celebrado entre el Fiduciario y el Administrador de Inversiones.

Cartera: Significa los activos mantenidos en el fondo común.

Cuenta de gastos: Significa la cuenta abierta y mantenida por el Fiduciario, en la cual recibirá los dividendos en efectivo e intereses derivados de la cartera, así como cualesquier otras cantidades indicadas por el Administrador de Inversiones.

Los Certificados se encuentran inscritos en el Registro Nacional de Valores (RNV) y la clave de pizarra del Fideicomiso para cotizar en la BMV es “GENIUS”. Al 31 de diciembre de 2023 el universo índice está compuesto por todas las acciones miembros del S&P Global BMI Growth que operan en las bolsas NYSE y NASDAQ como colocación local o como ADRs/ADS nivel II o nivel III y que además están listadas en el SIC de la BMV.

La licencia del Índice otorgada para la presente emisión inicia el 1 de noviembre de 2019 y permanecerá vigente inicialmente durante 5 años y podrá renovarse automáticamente por periodos consecutivos de 3 años.

La cartera de valores de los Certificados, así como los valores que los representan se encuentran sujetos a diferentes eventos económicos durante la vida del Título Referenciado a Acciones (Trac).

El Fideicomitente es responsable de toda la cartera del Fondo y considera que el negocio tiene un solo segmento operativo, el Fideicomitente y el Fiduciario utilizan un enfoque pasivo de inversión a fin de lograr el objetivo de inversión de cada Serie.

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

No aplica

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

Factores de Riesgo

Al evaluar la posible inversión en los Certificados, los inversionistas potenciales deben analizar y evaluar los factores de riesgo que se mencionan a continuación. Estos factores no son los únicos riesgos inherentes a los Certificados. Aquellos riesgos que a la fecha se desconocen, o aquellos que no se consideran actualmente como relevantes, de concretarse en el futuro podrían tener un efecto adverso significativo sobre la liquidez o la situación financiera de la Emisión y, por lo tanto, sobre el valor de los Certificados. Asimismo, la inversión en los Certificados supone un conocimiento del mercado de valores por parte del inversionista, así como de los riesgos que se corren al invertir en este tipo de instrumentos. Al ser el instrumento objeto del presente uno que pretende obtener rendimientos similares, antes de Gastos, a los de su Índice de Referencia, la inversión en el mismo también supone que el inversionista comprenda la forma en que se compone y opera dicho Índice de Referencia.

En vista de estas condiciones, los inversionistas aceptan asumir el riesgo de su inversión en los Certificados al invertir en ellos.

a. Riesgos Relacionados con México

a) Situación Macroeconómica

Históricamente, en México se han presentado crisis económicas recurrentes, caracterizadas por altas tasas de inflación, inestabilidad en el tipo de cambio del Peso, altas tasas de interés, fuerte contracción en la demanda del consumidor, disponibilidad de crédito reducida, incremento del índice de desempleo y disminución de la confianza de los inversionistas, entre otros. No existe garantía de que dichos eventos no ocurrirán de nuevo en el futuro ni que los mismos no resultarán en movimientos o caídas en los mercados que afecten la situación financiera de la Emisión y el valor de los Certificados.

b) Efectos de una Devaluación y/o movimiento cambiario importante

Dada la estructura de objetivo de réplica de rendimiento diario del Índice de Referencia, una devaluación puede afectar o favorecer el rendimiento de los Certificados, al menos en forma teórica. Sin embargo, los inversionistas deben considerar que, al ser estos instrumentos de una cartera de inversiones real, el rendimiento final de los mismos dependerá no sólo de los factores de riesgo de mercado implícitos en el Índice de Referencia, sino en todos los otros factores, tales como condiciones de liquidez de los mercados, correcto funcionamiento de los canales de fondeo/inversión de los mercados y en general, las condiciones globales de funcionamiento de los mercados financieros mundiales y la economía, que depende de factores geopolíticos generales y no sólo de los ciclos y las tendencias de corto plazo de la economía.

c) Una devaluación del Peso frente a otras monedas afectará el valor de los Certificados

El tipo de cambio del Peso frente al Dólar ha presentado fuertes fluctuaciones en el pasado. Esta situación podría repetirse en el futuro. De presentarse una devaluación del Peso con respecto al Dólar, u otras monedas, se podría afectar el valor de los Certificados.

d)Efectos de la Devaluación

En los últimos años la cotización del Peso contra el Dólar sufrió una devaluación en forma considerable. No existe garantía de que esta situación no vuelva a ocurrir en el futuro. En caso de continuar dicha tendencia, la economía mexicana en general y el mercado de capitales en particular, podrían verse afectados, y ello, a su vez, podría traer un efecto sobre el Patrimonio el Fideicomiso.

Acontecimientos en otros países pueden afectar negativamente el precio de los Certificados

El precio de los Certificados podría verse afectado negativamente por inestabilidad y fluctuaciones significativas en las condiciones económicas, financieras y de mercado de otros países, particularmente de los Estados Unidos de América y de otros países de Centro y Sudamérica. Cualquier recesión económica en los Estados Unidos de América o en dichos otros países podría tener un efecto significativo adverso en las condiciones económicas y de mercado de México y, en consecuencia, en el valor de los Certificados emitidos por el Fideicomiso.

e)Reformas Fiscales y Legales Inesperadas

La legislación tributaria en México sufre modificaciones constantemente; por ello, es posible que el régimen fiscal aplicable sea modificado en el futuro en forma tal que pudiese afectar el tratamiento fiscal aplicable a cualesquiera rendimientos provenientes de la inversión en los Certificados conforme a las disposiciones vigentes. Debido a que no puede haber ninguna garantía de que la legislación aplicable a la inversión en los Certificados no será modificada en el futuro, se incurre en el riesgo de que dichos cambios pudieran afectar la inversión en los Certificados.

En la medida en que las autoridades fiscales competentes emitan normas más específicas o modifiquen la legislación existente, podrían resultar aplicables tasas de retención o tasas impositivas respecto de los pagos a ser efectuados a los Tenedores de los Certificados, mayores y, por lo tanto, los rendimientos esperados por los inversionistas respecto de los Certificados podrían verse reducidos.

b. Riesgos Relacionados con los Certificados

a)El Emisor de los Certificados es un Fideicomiso

El emisor de los Certificados es un Fideicomiso y su patrimonio constituye la única fuente de pago de los Certificados. Los Tenedores de Certificados tendrán derecho a una parte proporcional del valor de los activos que conformen el Patrimonio del Fideicomiso, según se determine en los Documentos de la Emisión, sin embargo, es posible que, en caso de insolvencia, los Tenedores pudieran demandar y hacer reclamaciones en contra de la totalidad de los activos del Fideicomiso, a pesar de no tener derecho a éstos.

Los inversionistas deben comprender que el Fideicomiso que emite los Certificados no es un fondo de inversión, ni goza de los mecanismos de protección legales y regulatorios ofrecidos a los inversionistas en tales fondos de inversión. La Emisión está sujeta a todos los riesgos inherentes a los Valores que correspondan a la misma, por tanto, una reducción en el valor de los Valores pudiere resultar en una disminución igual o mayor en el valor de los Certificados de la Emisión.

En adición, los inversionistas deberán tomar en cuenta que el pago oportuno de las cantidades pagaderas a un Tenedor dependerá del cumplimiento por parte del Agente Administrativo, del Fiduciario, del Administrador de Inversiones y/o del Representante Común de sus respectivas obligaciones bajo el Contrato de Fideicomiso, el Contrato de Administración de Inversiones y los Documentos de la Emisión respectivos.

b)Inscripción del Contrato de Fideicomiso en el RUG

En caso de que el Contrato de Fideicomiso y/o cualquiera de sus modificaciones no se inscriban en el RUG, los mismos no surtirán efectos frente a terceros.

c)El Índice de Referencia

No existe seguridad en torno al mantenimiento del Índice o de que sustitutos satisfactorios serán designados respecto del mismo, en caso de que el mismo no sea mantenido por S&P Dow Jones Indices.

En razón de que el objetivo de la Emisión consiste en buscar resultados de inversión, antes de Gastos, similares al rendimiento del Índice de Referencia, la inversión en los Certificados supone de igual forma el conocimiento sobre la forma como dicho Índice de Referencia opera.

Un índice es un cálculo financiero teórico, mientras que los Certificados representan una fracción de una cartera de inversiones real. Es posible que existan diferencias entre el desempeño de los Certificados de la Emisión (de acuerdo al Valor Neto de los Activos de la misma) y el desempeño de su Índice de Referencia por diversas razones tales como costos de transacción (los cuales no están contemplados en un Índice), valuaciones de activos, impuestos, variaciones de tiempo, redondeo de precios, políticas regulatorias, existencia de dinero en la Cartera (en razón de que los índices no necesariamente cuentan con un componente de dinero) y diferencias entre la Cartera y su Índice de Referencia, que resultan de la utilización de un muestreo representativo de las Emisiones y/o el uso de instrumentos de derivados en términos del Contrato de Fideicomiso. El muestreo representativo es una estrategia de indización que involucra la inversión en una muestra representativa de los Valores incluidos en el Índice de Referencia que en conjunto tiene un perfil de inversión similar al Índice de Referencia. Dentro de los activos de la Cuenta General podría no haber la totalidad de los Valores que componen el Índice de Referencia. Como resultado, la Emisión también se encuentra sujeta al riesgo de administración y al riesgo consistente en que la estrategia de inversión del Administrador de Inversiones no produzca los resultados esperados. Por lo anterior, no es posible garantizar que los resultados de la Emisión sean iguales a los resultados de Índice de Referencia.

d)Operación de Mercado de los Certificados

El Emisor no puede asegurar que se desarrollará o creará un mercado secundario activo para los Certificados. Se ha solicitado el registro de los Certificados en el RNV y su listado en la BMV. Sin embargo, si no se desarrolla un mercado de operación activo para los Certificados, los Tenedores no podrán vender sus Certificados al precio, momento y en la cantidad deseada. La operación del mercado secundario podrá ser suspendida por la Bolsa debido a condiciones de mercado u otras razones, que puedan adversamente afectar el precio de los Certificados.

En adición, los Certificados podrán ser operados en, por encima o por debajo del Valor Neto de los Activos por Certificado correspondiente. El Valor Neto de los Activos por Certificado fluctuará por los cambios en el valor de mercado de los activos de la Emisión, así como por la oferta y demanda del mercado. Asimismo, los Certificados podrán ser operados en el mercado secundario en días en los que no se acepten cualesquiera Órdenes de Creación o Cancelación o en condiciones de excesiva volatilidad en los mercados, resultando en mayores primas o descuentos al Valor Neto de los Activos que los que se hubieren experimentado en días en los que se acepten Órdenes de Creación o Cancelación de Certificados de la Emisión. Aunque el proceso de creación y cancelación ha sido diseñado para aumentar la posibilidad que los Certificados de la Emisión puedan ser operados a un valor que se acerque al Valor Neto de los Activos de la Emisión, cualesquiera interrupciones al proceso de creación y cancelación pudiera resultar en precios de operación que difieran significativamente del Valor Neto de los Activos.

e)Concentración de Mercado, Industria o Sector

Si el Índice de Referencia o Cartera de referencia de la Emisión se concentra en los valores de un mercado, industria, grupo de industrias, sector o clase de activos, la Emisión podría verse adversamente afectada por el desempeño de aquellos valores y podrá estar sujeta a una mayor volatilidad de precio. En adición, si la Emisión se concentrara en una industria o sector en particular puede ser más susceptible a cualquier evento económico, de mercado, político o regulatorio aislado que afecte la industria o sector en particular.

f)Suspensión de Cotización

En el caso de que se suspenda la cotización de alguno de los Valores por cualquiera de las razones que se establecen en el reglamento de la Bolsa en la que coticen, podría traer como consecuencia una baja en el precio de cotización de los Certificados de la Emisión en cuya cuenta se encuentren depositados dichos Valores, o bien la suspensión de la cotización de los Certificados de la Emisión. Asimismo, la cotización de los Certificados podría estar sujeta a suspensiones temporales por variaciones importantes en su precio durante una misma sesión de remate, de igual manera que cualquier otra acción de las que cotizan en la Bolsa.

g)Desempeño de Clases de Activos

Los valores de un índice de referencia pueden tener un rendimiento menor que el de otros valores o índices que replican otras industrias, grupos de industrias, mercados, clases de activos o sectores. Por ejemplo, los Valores en el Índice de Referencia pudieran tener rendimientos menores que otras inversiones del mercado de valores.

h)Derivados

Un derivado es un contrato financiero cuyo valor depende del valor de un activo de referencia tal como un valor o índice. La Cartera puede invertirse en derivados. En comparación con los valores tradicionales, los derivados pueden ser considerablemente más sensibles a cambios en tasas de interés o los precios, por lo que las pérdidas de la Emisión pueden ser mayores si se hacen inversiones en derivados.

i)Inversión Pasiva

El Patrimonio del Fideicomiso no será administrado activamente. La Emisión podría verse afectada por una disminución general en el mercado de valores o en un segmento del mercado relacionado con el Índice de Referencia. La Emisión invierte en Valores incluidos en o que representen el Índice de Referencia. El Administrador de Inversiones no intentará tomar posiciones defensivas en mercados a la baja.

j)Cancelación de los Certificados

Los Certificados únicamente podrán ser cancelados a través de un Participante Autorizado mediante la cancelación de Unidades enteras o múltiplos de las mismas. Los Participantes Autorizados que tengan fracciones de Unidades no podrán ejercer el derecho de amortización por fracciones de una Unidad de Certificados. Adicionalmente, cualquier Participante Autorizado que amortice una Unidad podrá recibir una Canasta que no corresponda exactamente a la composición del Índice de Referencia.

k)Liquidez de los Certificados

El Emisor no puede asegurar que existirá un mercado secundario activo para los Certificados. De no existir dicho mercado, los Tenedores podrían ver limitada su posibilidad de vender los Certificados al precio, momento y en la cantidad deseada.

l)Órdenes de Creación y Cancelación

Si el Fiduciario no puede adquirir o enajenar valores relacionados con cualquier procedimiento de creación o cancelación en efectivo (Cash in lieu) iniciado por un Participante Autorizado, o no puede hacerlo a precios que reflejen el valor justo de dichos valores, el Fideicomiso podrá experimentar un retraso en la recepción de dichos valores o en el producto de su enajenación hasta el momento en que se encuentre en condiciones de adquirir o enajenar dichos valores. Asimismo, si ciertos valores del índice son particularmente ilíquidos, el Fiduciario puede no estar en condiciones de adquirir los valores necesarios para cumplir con una orden de creación en efectivo (Cash in lieu) a un precio aceptable para el Participante Autorizado en el momento oportuno.

El Administrador de Inversiones podrá restringir cualquier Orden de Creación o Cancelación, entre otras circunstancias, por condiciones de mercado inusuales, o como consecuencia de condiciones inusuales de ciertos Valores.

m)El Representante Común podría no realizar visitas para verificar el cumplimiento de las obligaciones de todas las partes.

El Representante Común podría no realizar visitas para verificar el cumplimiento de las obligaciones de todas las partes, por lo que se podría presentar un escenario en el que alguna de las partes no esté cumpliendo con sus obligaciones descritas en el Contrato de Fideicomiso, el Título y/o el Contrato de Administración de Inversiones sin que los Tenedores se enteren, pudiendo poner en riesgo las Distribuciones que reciban los Tenedores.

n) Sustitución del Administrador de Inversiones e imposibilidad para reemplazarlo

Como consecuencia del nivel de especialización con el que debe contar el Administrador de Inversiones del Fideicomiso, existe una imposibilidad absoluta para los Tenedores de sustituir o reemplazar al Administrador de Inversiones. Como consecuencia de lo anterior, en caso de que los Tenedores deseen remover al Administrador de Inversiones, se deberá dar por terminado el Contrato de Fideicomiso.

o) Régimen Fiscal

Se espera que el Fideicomiso califique como un fideicomiso cuyo fin sea la administración, adquisición o enajenación de acciones, certificados bursátiles fiduciarios o de títulos con el objeto de replicar (o de certificados emitidos por fideicomisos que repliquen directamente) el rendimiento que se obtendría mediante índices bursátiles, en virtud del cumplimiento de los requisitos previstos por las Disposiciones Fiscales en Materia de Fideicomisos que Replican Índices Bursátiles. En ese caso, el Fideicomiso no debería ser considerado como un fideicomiso a través del cual se realizan actividades empresariales de conformidad con la regla 3.1.15.(II)(c) de la RMF.

No podemos asegurar que las disposiciones fiscales aplicables a fideicomisos cuyo fin sea la administración, adquisición o enajenación de acciones, certificados bursátiles o de títulos con el objeto de replicar (o de certificados emitidos por fideicomisos que repliquen directamente) el rendimiento que se obtendría mediante índices bursátiles, o su interpretación o aplicación, no cambiarán en una forma que afecte adversamente el tratamiento fiscal del Fideicomiso, de los Certificados, de las operaciones o Distribuciones del Fideicomiso. En la medida que las autoridades fiscales mexicanas cambien los requisitos para que un fideicomiso califique como un fideicomiso cuyo fin sea la administración, adquisición o enajenación de acciones, certificados bursátiles o de títulos con el objeto (o de certificados emitidos por fideicomisos que repliquen directamente) de replicar el rendimiento que se obtendría mediante índices bursátiles, es posible que sea necesario ajustar la estrategia del Fideicomiso y, consecuentemente, pagar impuestos que pudieran afectar adversamente los rendimientos de los Certificados, su valor de mercado o liquidez. En caso de no cumplir con las disposiciones fiscales aplicables, el Fideicomiso podría, entre otros supuestos, ser requerido a cambiar la manera en que conduce sus operaciones, lo que a su vez podría afectar su desempeño financiero, el precio de cotización o los rendimientos de los Certificados, su valor de mercado o su liquidez y la capacidad del Fideicomiso para realizar Distribuciones a los Tenedores.

p) Liquidación del Fideicomiso

Al término del Fideicomiso por vencimiento del plazo, a su terminación anticipada de conformidad con el Contrato de Fideicomiso o por la cancelación del listado y registro de los Certificados por cualquier causa, los activos de la Emisión o el producto de su venta se distribuirán entre los Tenedores de la Emisión, después de pagar los Gastos aplicables según se establece en el Contrato de Fideicomiso. A partir de la terminación del Fideicomiso, el Fiduciario realizará los actos que sean necesarios según se determinen en la Notificación de Terminación.

En caso de terminación del Fideicomiso, los Tenedores de fracciones de Unidades podrían verse adversamente afectados por la venta de sus Certificados en condiciones de mercado menos favorables, o por un periodo de tiempo incierto, según el mismo sea requerido por el Fiduciario para amortizar sus Certificados. Consecuentemente, no existe fecha cierta para que los Tenedores de fracciones de Unidades reciban el producto de la venta de las Unidades fraccionales o el que les corresponda por su amortización.

q) Licencia para el Índice

Quanta Shares ha celebrado un contrato de licencia con el proveedor del Índice de Referencia de la Emisión. El Fiduciario es sub-licenciatario de Quanta Shares del Índice de Referencia correspondientes sin costo adicional. Si Quanta Shares perdiera por cualquier razón los derechos de uso de dicho Índice de Referencia, Quanta Shares y

el Fiduciario buscarían adquirir los derechos de otros índices. No hay garantía de que Quanta Shares y el Fiduciario logren adquirir dichos índices o los derechos para dichos índices en términos favorables, y dicha pérdida de derechos de un índice podría tener un efecto sustancial adverso en el valor de los Certificados de la Emisión.

r) Los Certificados como Parte de Estrategias Globales de Inversión

La Emisión buscará resultados de inversión que generalmente corresponden al rendimiento (antes de Gastos) del Índice de Referencia, el cual no es representativo del mercado en su totalidad. Los Certificados han sido diseñados para ser utilizados como parte de estrategias globales de inversión de un inversionista, por lo que pudiera ser no conveniente la implementación de una estrategia o cartera de inversión que se concentre exclusivamente en inversiones en Certificados.

s) El Representante Común y el Fiduciario podrán contar con información limitada

El Representante Común y el Fiduciario tendrán las facultades y obligaciones que se contemplan en los artículos aplicables de la LMV y la LGTOC, incluyendo, pero sin limitarse, a aquellos incluidos en el Título y en el Contrato de Fideicomiso. Como parte de dichas obligaciones, el Representante Común y el Fiduciario deberán verificar el estado que guarda el Patrimonio del Fideicomiso. Dichas actividades de verificación se realizarán a través de la información que se le proporcione al Representante Común y al Fiduciario para tales fines.

t) Riesgos de Crédito

Es posible que las contrapartes en contratos de derivados o de otros instrumentos no lleven a cabo los pagos puntuales de interés y principal o cumplir otras obligaciones bajo los valores que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso. En este caso, dicho Patrimonio sería afectado negativamente.

u) No se requiere una calificación crediticia para la Emisión y oferta pública de los Certificados

Por no tratarse de un instrumento de deuda, los Certificados no requieren de un dictamen sobre la calidad crediticia expedido por una institución calificadora de valores, por lo que los inversionistas deberán efectuar un análisis particular de la información proporcionada, así como de los riesgos respectivos a la oferta pública, por lo que los posibles inversionistas deberán consultar con sus asesores en inversiones calificadas acerca de la inversión en los Certificados.

c. Riesgos Relacionados con las Operaciones de Préstamo de Valores

De conformidad con las disposiciones contenidas en el Contrato de Fideicomiso, el Fiduciario podrá realizar, en términos de ley aplicable, Operaciones de Préstamo de Valores usando los activos que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso. Los acreditados podrán ser requeridos a otorgar garantías de conformidad con lo establecido en las Instrucciones del Administrador de Inversiones. Dichos préstamos podrán terminarse en cualquier momento, obteniendo de dicha manera la devolución de los Valores otorgados en préstamo. Los intereses o contraprestaciones pagadas en relación con los Valores otorgados en préstamo se depositan en la Cuenta de la Emisión.

Las Operaciones de Préstamo de Valores implican la exposición a cierto tipo de riesgos, incluyendo operacionales, crediticios, legales, de contrapartes, reinversiones y de mercado. En caso de que una contraparte no restituya los valores según lo pactado, la Cartera de que se trate podría experimentar pérdidas si los recursos provenientes de la liquidación de la garantía recibidos a cambio de dichos valores no son al menos equivalentes al valor de los valores prestados al momento de la liquidación más costos de operación. Por ello, los Tenedores asumirán los riesgos y consecuencias económicas inherentes a dichas transacciones.

d. Riesgos por Ataques Cibernéticos

Es posible que tanto el Fiduciario, Fideicomitente, el Administrador de Inversiones, el Agente de Inversiones, así como el Fideicomiso puedan ser objeto de ataques cibernéticos y otras amenazas y violaciones de seguridad que pudieran llegar a comprometer y, en su caso, afectar materialmente sus sistemas, por lo que podría comprometer la confidencialidad de la información en su poder, su capacidad para prestar sus servicios, el cumplimiento de los fines del fideicomiso y la operación, por periodos de tiempo prolongados, así como sus sistemas de comunicación. Adicionalmente, el uso y divulgación no autorizado de información confidencial y/o sensible pudiera llegar tener un efecto adverso en el negocio, reputación y rentabilidad del Fiduciario, Fideicomitente, el Administrador de Inversiones, el Agente de Inversiones, así como el Fideicomiso. Dichas situaciones pudieran llegar a generar un efecto adverso en el negocio del Fiduciario, Fideicomitente, el Administrador de Inversiones, el Agente de Inversiones, así como el Fideicomiso, según sea el caso.

Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

No aplica

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 Patrimonio del Fideicomiso no será administrado activamente. La Emisión podría verse afectada por una disminución general en el mercado de valores o en un segmento del mercado relacionado con el Índice de Referencia. La Emisión invierte en Valores incluidos en o que representen el Índice de Referencia. El Administrador de Inversiones no intentará tomar posiciones defensivas en mercados a la baja.

Si el Índice de Referencia o Cartera de referencia de la Emisión se concentra en los valores de un mercado, industria, grupo de industrias, sector o clase de activos, la Emisión podría verse adversamente afectada por el desempeño de aquellos valores y podrá estar sujeta a una mayor volatilidad de precio. En adición, si la Emisión se concentrara en una industria o sector en particular puede ser más susceptible a cualquier evento económico, de mercado, político o regulatorio aislado que afecte la industria o sector en particular.

En el caso de que se suspenda la cotización de alguno de los Valores por cualquiera de las razones que se establecen en el reglamento de la Bolsa en la que coticen, podría traer como consecuencia una baja en el precio de cotización de los Certificados de la Emisión en cuya cuenta se encuentren depositados dichos Valores, o bien la suspensión de la cotización de los Certificados de la Emisión. Asimismo, la cotización de los Certificados podría estar sujeta a suspensiones temporales por variaciones importantes en su precio durante una misma sesión de remate, de igual manera que cualquier otra acción de las que cotizan en la Bolsa.

Los valores de un índice de referencia pueden tener un rendimiento menor que el de otros valores o índices que replican otras industrias, grupos de industrias, mercados, clases de activos o sectores. Por ejemplo, los Valores en el Índice de Referencia pudieran tener rendimientos menores que otras inversiones del mercado de valores

Debido a las características del Fideicomiso, los precios de mercado de las emisoras en las que invierten están sujetos a impactos significativos en sus precios y volatilidades.

Al 31 de diciembre de 2023 el valor razonable de los instrumentos de capital relacionados y expuestos al riesgo de precio del Fideicomiso se muestra a continuación:

| | |
|--|------------------------|
| | <u>31 de diciembre</u> |
| | <u>2023</u> |
| Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados | <u>\$ 137,302,221</u> |

El principal objetivo del Administrador de inversiones es lograr una mínima diferencia entre la rentabilidad del Exchange-Traded Fund (ETF) y el índice subyacente. Las principales causas de diferencias de rendimiento son los costos de transacción, las tasas anuales, costos de rebalanceo y optimización del portafolio, si fuera el caso. Para efectos de estos Estados Financieros se entiende como costos de rebalanceo y optimización del portafolio a los cambios en la composición del índice que son efectuados por la entidad que administra o determina el índice subyacente.

Para el cálculo exacto de esta diferencia (error de seguimiento o réplica) es importante utilizar el precio teórico oficial diario del ETF (NAV - Net Asset Value, por sus siglas en inglés) en lugar del precio de mercado.

[110000] Información general sobre estados financieros

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

Clave de cotización: GENIUS

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: 2023-12-31

Periodo cubierto por los estados financieros: 2023-01-01 al 2023-12-31

Descripción de la moneda de presentación: MXN

Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:

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

Número de Fideicomiso: 4117

Número de Trimestre: 4

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

El Fideicomiso irrevocable de carácter administrativo número 4117 (Fideicomiso), surge de un contrato celebrado el 11 de marzo de 2021, actuando como Fiduciario Intercam Banco, S.A., Institución de Banca Múltiple, Intercam Grupo Financiero, División Fiduciaria (anteriormente identificado con el número 4489); como Fideicomitente y Agente administrativo, Quanta Shares, S.A. de C.V. y como Representante Común CIBanco, S.A., Institución de Banca Múltiple.

La principal actividad del Fideicomiso es la emisión de Certificados Bursátiles (Certificados), los cuales pretenden reflejar, antes de gastos, el comportamiento del Índice S&P/BMV Ingenius Index. Dicho índice está compuesto por acciones, acciones que conforman el Índice representan un segmento de los sectores de tecnología y consumo discrecional. Son acciones de alto crecimiento (high growth), de alto volumen operativo y son emitidas por empresas de tecnología y/o habilitadas para tecnología. La duración del Fideicomiso será 50 años a partir de la fecha de su constitución, tiempo necesario para el cumplimiento de sus fines establecidos.

Quanta Shares, S.A. de C.V., en su carácter de Fideicomitente actúa en lo referente a la transmisión de la propiedad y titularidad de las acciones, y Intercam Banco, S.A., Institución de Banca Múltiple, Intercam Grupo Financiero, División

Fiduciaria en su carácter de Fiduciario a guardar, conservar, administrar y man-tener la propiedad y titularidad del patrimonio del Fideicomiso.

Las direcciones del Fiduciario y Fideicomitente se mencionan a continuación:

Para el Fiduciario: Avenida Paseo de las Palmas #1005, Piso 6, Colonia Lomas de Chapultepec V Sección, Alcaldía Miguel Hidalgo, Ciudad de México, C.P. 11000.

Para el Fideicomitente: Lago Zurich No. 245, piso 10 Col. Granada, Miguel Hidalgo C.P. 11529, Ciudad de México.

El Fideicomiso no tiene otros valores registrados en el RNV o listados en otros mercados.

El Fideicomiso no tiene personal y todos los servicios legales y administrativos son proporcionados principalmente por el Fiduciario y el Fideicomitente. El Fiduciario puede celebrar acuerdos con terceros para que colaboren con el Fiduciario y lo ayuden a cumplir con sus obligaciones de conformidad con las obligaciones y deberes establecidos en el Contrato de Fideicomiso, siempre que el Fideicomitente haya aprobado e instruido dichos acuerdos

Términos y definiciones relevantes

Índice: Significa un índice de mercado respecto del cual se haya otorgado una licencia o autorización a Quanta Shares, S.A. de C.V., conforme a un contrato de licencia de índice, mismo que los Certificados buscarán replicar.

Unidad: Significa aquel número de Certificados que determine el Agente Administrativo de tiempo en tiempo. Cada Unidad estará compuesta por una cartera de Valores conformada con los mismos pesos relativos de las acciones de la muestra del Índice correspondiente a la Emisión respectiva.

El SIC es el Sistema Internacional de Cotizaciones de la BMV.

En el prospecto la palabra “Emisor” la usan refiriéndose al Fideicomiso.

Trac es como se denomina en español a Exchange traded funds o ETF’s. Son vehículos de inversión. Los Títulos Referenciados a Acciones (TRAC’s) son certificados de participación que representan el patrimonio de fideicomisos de inversión, y que mantienen en posición canastas de acciones de empresas cotizadas en bolsa y efectivo.

El fondo común significa la cuenta abierta y mantenida por el fiduciario en la cual recibirá y mantendrá la Cartera. Básicamente es la cuenta de activo de “Instrumentos financieros a valor razonable”

Los Tenedores son los que tienen certificados emitidos por el Fiduciario y pueden ser personas físicas o morales

Canasta: Significa los activos correspondientes a cada Unidad de una Emisión, el cual se publica cada día hábil a través de los medios que la BMV determine para dichos efectos, el Archivo de Composición de Cartera que le envíe el Agente Administrativo.

Contrato de Administración de Inversiones: Significa el contrato de administración de inversiones celebrado entre el Fiduciario y el Administrador de Inversiones.

Cartera: Significa los activos mantenidos en el fondo común.

Cuenta de gastos: Significa la cuenta abierta y mantenida por el Fiduciario, en la cual recibirá los dividendos en efectivo e intereses derivados de la cartera, así como cualesquier otras cantidades indicadas por el Administrador de Inversiones.

Los Certificados se encuentran inscritos en el Registro Nacional de Valores (RNV) y la clave de pizarra del Fideicomiso para cotizar en la BMV es “GENIUS”. Al 31 de diciembre de 2023 el universo índice está compuesto por todas las acciones miembros del S&P Global BMI Growth que operan en las bolsas NYSE y NASDAQ como colocación local o como ADRs/ADS nivel II o nivel III y que además están listadas en el SIC de la BMV.

La licencia del Índice otorgada para la presente emisión, inicia el 1 de noviembre de 2019 y permanecerá vigente inicialmente durante 5 años y podrá renovarse automáticamente por periodos consecutivos de 3 años.

La cartera de valores de los Certificados, así como los valores que los representan se encuentran sujetos a diferentes eventos económicos durante la vida del Título Referenciado a Acciones (Trac).

El Fideicomitente es responsable de toda la cartera del Fondo y considera que el negocio tiene un solo segmento operativo, el Fideicomitente y el Fiduciario utilizan un enfoque pasivo de inversión a fin de lograr el objetivo de inversión de cada Serie.

Activos Netos al 31 de diciembre de 2023

| <u>Activo</u> | <u>Diciembre 2023</u> | <u>Diciembre 2022</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Valores Gubernamentales (Reporto) | - | - |
| Instrumentos Financieros a Valor Razonable con Cambios en resultados (Nota 7) | \$ 137,302,221 | \$ 150,484,767 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 95,566 | 136,037 |
| Cuenta por Cobrar | 90,180 | 26,928 |
| Cuenta por Cobrar por Venta de Valores en tránsito | - | - |
| Total Activo | \$ 137,487,967 | \$ 150,647,732 |
| <u>Pasivo</u> | | |
| Cuentas por Pagar | 160,939 | 108,025 |
| Cuenta por Pagar por Compra de Valores en tránsito | - | - |
| Total Pasivo | \$ 160,939 | \$ 108,025 |
| Total Activos Netos Atribuibles a los Tenedores | <u>\$ 137,327,028</u> | <u>\$ 150,539,707</u> |

Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2023

| | <u>Diciembre 2023</u> | <u>Diciembre 2022</u> |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Ingresos | | |
| Ingresos por intereses | \$ 904 | \$ 1,102 |
| Ingresos por dividendos | 766,280 | 632,344 |
| Utilidad en venta de valores | 22,781,876 | 1,998,270 |
| Cambio en el valor razonable de los Activos financieros | <u>53,157,098</u> | <u>(51,008,005)</u> |
| Total de Ingresos | <u>\$ 76,706,158</u> | <u>\$ (48,376,289)</u> |

Gastos

| | | |
|-----------------------------|------------|------------|
| Gastos de Emisión | \$ - | \$ - |
| Gastos de administración | 2,561,667 | 3,009,352 |
| Pérdida en venta de valores | 14,579,721 | 78,134,698 |
| Comisiones bancarias | 79,137 | 492 |

Total de Gastos \$ 17,220,525 \$ 81,144,542

Incremento (Decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores provenientes de las operaciones \$ 59,485,633 \$ (129,520,831)

Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2023

| | <u>Diciembre 2023</u> | <u>Diciembre 2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Actividades de Operación | | |
| Incremento (Decremento) de los Pasivos Financieros | \$ 59,485,633 | \$ (129,520,831) |
| Instrumentos Financieros a Valor Razonable con Cambios en resultados | (53,157,098) | 51,008,005 |
| Subtotal | <u>6,328,535</u> | <u>(78,512,826)</u> |

Incremento (Decremento)

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Instrumentos Financieros | \$ 66,339,644 | \$ 24,860,434 |
| Cuentas por Cobrar | (63,253) | 137,179 |
| Cuenta por Cobrar por Venta de Valores en tránsito | - | - |
| Cuentas por Pagar | 52,914 | (385,965) |
| Cuenta por Cobrar por Venta de Valores en tránsito | - | - |

Flujos netos de efectivo de actividades de operación \$ 72,657,840 \$ (53,901,178)

Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:

Creaciones (Cancelación) netas de emisiones de \$ (74,340,451) \$ 51,944,276

| | | |
|---|------------------------|----------------------|
| certificados bursátiles fiduciarios | | |
| Aportaciones (Disminuciones) netas de efectivo al Patrimonio | 1,642,140 | 1,842,515 |
| <i>Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento</i> | \$ (72,698,311) | \$ 53,786,791 |
| Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo | \$ (40,471) | \$ (114,387) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo: | | |
| Al inicio del período | 136,037 | 250,424 |
| Al final del período | \$ 95,566 | \$ 136,037 |

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

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2023-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Estado de situación financiera [sinopsis] | | |
| Activos [sinopsis] | | |
| Activos circulantes [sinopsis] | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 96,000 | 136,000 |
| Cuentas por cobrar | 90,000 | 27,000 |
| Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados | 137,302,000 | 150,485,000 |
| 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 | 137,488,000 | 150,648,000 |
| 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 | 137,488,000 | 150,648,000 |
| Activos netos atribuibles a los tenedores y pasivos [sinopsis] | | |
| Pasivos [sinopsis] | | |
| Pasivos circulantes [sinopsis] | | |
| Cuentas por pagar a corto plazo | 161,000 | 108,000 |
| 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 | 161,000 | 108,000 |
| 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 | 161,000 | 108,000 |
| Activos netos atribuibles a los tenedores [sinopsis] | | |
| Activos netos atribuibles a los tenedores | 137,327,000 | 150,540,000 |
| Total de activos netos atribuibles a los tenedores | 137,327,000 | 150,540,000 |
| Total de activos netos atribuibles a los tenedores | 137,327,000 | 150,540,000 |
| Total de activos netos atribuibles a los tenedores y pasivos | 137,488,000 | 150,648,000 |

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

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-12-31 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-12-31 | Trimestre Año Actual 2023-10-01 - 2023-12-31 | Trimestre Año Anterior 2022-10-01 - 2022-12-31 |
|--|---|---|---|---|
| Resultado de periodo [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) [sinopsis] | | | | |
| Ingresos | 767,000 | 633,000 | 120,000 | 283,000 |
| Gastos de administración y mantenimiento | 2,562,000 | 3,009,000 | 472,000 | 413,000 |
| Otros ingresos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros gastos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad (pérdida) de operación | (1,795,000) | (2,376,000) | (352,000) | (130,000) |
| Distribuciones pagadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos financieros | 86,826,000 | 1,998,000 | 22,137,000 | 4,429,000 |
| Gastos financieros | 25,546,000 | 129,143,000 | 3,189,000 | 5,071,000 |
| Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores | 59,485,000 | (129,521,000) | 18,596,000 | (772,000) |

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

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-12-31 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-12-31 | Trimestre Año Actual 2023-10-01 - 2023-12-31 | Trimestre Año Anterior 2022-10-01 - 2022-12-31 |
|---|---|---|---|---|
| Estado del resultado integral [sinopsis] | | | | |
| Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores | 59,485,000 | (129,521,000) | 18,596,000 | (772,000) |
| 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 | 59,485,000 | (129,521,000) | 18,596,000 | (772,000) |

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-12-31 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-12-31 |
|--|---|---|
| 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 | 59,485,000 | (129,521,000) |
| Ajustes para conciliar el incremento (decremento) [sinopsis] | | |
| Ingresos y gastos financieros, neto | 66,340,000 | 24,860,000 |
| 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 | (53,157,000) | 51,008,000 |
| Disminución (incremento) en cuentas por cobrar | (63,000) | 137,000 |
| Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar | 53,000 | (386,000) |
| 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 | 0 | 0 |
| Otras partidas distintas al efectivo | 0 | 0 |
| Otros ajustes para conciliar el incremento (decremento) | 0 | 0 |
| Total ajustes para conciliar el incremento (decremento) | 13,173,000 | 75,619,000 |
| Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones | 72,658,000 | (53,902,000) |
| 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 | 72,658,000 | (53,902,000) |
| 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 | (74,340,000) | 56,833,000 |
| 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 | 1,642,000 | (3,046,000) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento | (72,698,000) | 53,787,000 |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | (40,000) | (115,000) |
| 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 | (40,000) | (115,000) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo | 136,000 | 251,000 |

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-12-31 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-12-31 |
|--|---|---|
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo | 96,000 | 136,000 |

[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 | 150,540,000 | 150,540,000 | 150,540,000 |
| Cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores [sinopsis] | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | |
| Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores | 59,485,000 | 59,485,000 | 59,485,000 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 59,485,000 | 59,485,000 | 59,485,000 |
| Creaciones y redenciones de certificados | (74,340,000) | (74,340,000) | (74,340,000) |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 1,642,000 | 1,642,000 | 1,642,000 |
| Total incremento (disminución) en los activos netos atribuibles a los tenedores | (13,213,000) | (13,213,000) | (13,213,000) |
| Activos netos atribuibles a los tenedores al final del periodo | 137,327,000 | 137,327,000 | 137,327,000 |

[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 | 226,274,000 | 226,274,000 | 226,274,000 |
| Cambios en los activos netos atribuibles a los tenedores [sinopsis] | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | |
| Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores | (129,521,000) | (129,521,000) | (129,521,000) |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | (129,521,000) | (129,521,000) | (129,521,000) |
| Creaciones y redenciones de certificados | 56,833,000 | 56,833,000 | 56,833,000 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | (3,046,000) | (3,046,000) | (3,046,000) |
| Total incremento (disminución) en los activos netos atribuibles a los tenedores | (75,734,000) | (75,734,000) | (75,734,000) |
| Activos netos atribuibles a los tenedores al final del periodo | 150,540,000 | 150,540,000 | 150,540,000 |

[700004] Cuentas de orden del estado de situación financiera

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2023-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 | Inicio Ejercicio Anterior 2021-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|---|
| Cuentas de orden del estado de situación financiera [sinopsis] | | | |
| Línea de crédito autorizada | 0 | 0 | |
| Valor nominal de los instrumentos derivados | 0 | 0 | |
| Certificados autorizados | 0 | 0 | |
| Certificados en circulación | 0 | 0 | |
| Certificados en tesorería | 0 | 0 | |
| Monto de los certificados autorizados | 0 | 0 | |
| Monto de los certificados en circulación | 0 | 0 | |
| Monto de los certificados en tesorería | 0 | 0 | |

[800100] Notas - Subclasificaciones de activos y pasivos

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2023-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| Subclasificaciones de activos y pasivos [sinopsis] | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis] | | |
| Efectivo [sinopsis] | | |
| Efectivo en caja | 96,000 | 136,000 |
| Saldos en bancos | 0 | 0 |
| Total efectivo | 96,000 | 136,000 |
| Equivalentes de efectivo [sinopsis] | | |
| Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Total equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo restringido | 0 | 0 |
| Otro efectivo y equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Total de efectivo y equivalentes de efectivo | 96,000 | 136,000 |
| Cuentas por cobrar [sinopsis] | | |
| Deudores comerciales | 90,000 | 27,000 |
| Anticipos circulantes [sinopsis] | | |
| Pagos anticipados | 0 | 0 |
| Gastos anticipados | 0 | 0 |
| Total anticipos circulantes | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar circulantes | 0 | 0 |
| Total de cuentas por cobrar | 90,000 | 27,000 |
| 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 | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 161,000 | 108,000 |
| Total de cuentas por pagar a corto plazo | 161,000 | 108,000 |
| 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 | 137,488,000 | 150,648,000 |
| Pasivos | 161,000 | 108,000 |
| Activos (pasivos) netos | 137,327,000 | 150,540,000 |
| Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis] | | |
| Activos circulantes | 137,488,000 | 150,648,000 |
| Pasivos circulantes | 161,000 | 108,000 |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2023-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---|
| Activos (pasivos) circulantes netos | 137,327,000 | 150,540,000 |

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-12-31 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-12-31 | Trimestre Año Actual 2023-10-01 - 2023-12-31 | Trimestre Año Anterior 2022-10-01 - 2022-12-31 |
|---|---|---|---|---|
| Análisis de ingresos y gastos [sinopsis] | | | | |
| Ingresos [sinopsis] | | | | |
| Ingresos por dividendos | 766,000 | 632,000 | 120,000 | 283,000 |
| Ingresos por intereses | 1,000 | 1,000 | 0 | 0 |
| Otros ingresos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de ingresos | 767,000 | 633,000 | 120,000 | 283,000 |
| Gastos de administración y mantenimiento [sinopsis] | | | | |
| Comisión por administración | 996,000 | 1,169,000 | 229,000 | 243,000 |
| Honorarios | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 1,566,000 | 1,840,000 | 243,000 | 170,000 |
| Total de gastos de administración y mantenimiento | 2,562,000 | 3,009,000 | 472,000 | 413,000 |
| 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 | 64,044,000 | 0 | 12,391,000 | 3,716,000 |
| Utilidad en venta de valores | 22,782,000 | 1,998,000 | 9,746,000 | 713,000 |
| Otros ingresos financieros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de ingresos financieros | 86,826,000 | 1,998,000 | 22,137,000 | 4,429,000 |
| 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 | 10,887,000 | 51,008,000 | 0 | 0 |
| Pérdida en venta de valores | 14,580,000 | 78,135,000 | 3,111,000 | 5,071,000 |
| Otros gastos financieros | 79,000 | 0 | 78,000 | 0 |
| Total de gastos financieros | 25,546,000 | 129,143,000 | 3,189,000 | 5,071,000 |

[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 del Fideicomiso al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board. Las NIIF incluyen además todas las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) vigentes, así como todas las interpretaciones relacionadas emitidas por el International Financial Reporting Interpretations Committee, incluyendo aquellas emitidas pre-viamente por el Standard Interpretations Committee. A tales efectos se ha utilizado el método del costo histórico para la valuación de los rubros, excepto por los activos financieros que han sido valuados a su valor razonable.

Las NIIF requieren realizar ciertas estimaciones contables críticas para preparar los estados financieros. Asimismo, requieren que la administración ejerza su juicio para definir las políticas contables que aplicará el Fideicomiso.

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

Juicios y estimaciones contables significativos:

La preparación de los estados financieros del Fideicomiso requiere que la Administración realice juicios, estimaciones contables significativas que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos reconocidos, al cierre del periodo sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales estimaciones puede dar lugar a resultados que requieran en periodos futuros un ajuste significativo al valor en libros del activo o del pasivo afectado.

Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable se ha medido mediante el cálculo de la relación que guarda, el precio a valor razonable de los certificados proporcionados por un reconocido proveedor de precios el cual determina los valores conforme a una metodología reconocida por la IFRS 13 "Medición del Valor Razonable", por la posición de títulos pactada a la fecha de valuación.

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

Los estados financieros adjuntos y sus notas fueron revisados y autorizados por las personas que firman al calce, responsables de su emisión, de conformidad con la normatividad aplicable al 27 de febrero de 2023.

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

Los estados financieros del Fideicomiso al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board. Las NIIF incluyen además todas las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) vigentes, así como todas las interpretaciones relacionadas emitidas por el International Financial Reporting Interpretations Committee, incluyendo aquellas emitidas

pre-viamente por el Standard Interpretations Committee. A tales efectos se ha utilizado el método del costo histórico para la valuación de los rubros, excepto por los activos financieros que han sido valuados a su valor razonable.

Las NIIF requieren realizar ciertas estimaciones contables críticas para preparar los estados financieros. Asimismo, requieren que la administración ejerza su juicio para definir las políticas contables que aplicará el Fideicomiso.

Normas, mejoras a las normas existentes e interpretaciones vigentes a partir del 01 de enero de 2020

La Compañía ha aplicado las siguientes normas y modificaciones por primera vez para su período de informe anual que comienza el 01 de enero de 2020:

- Definición de material: enmiendas a la NIC 1 y la NIC 8.
- Marco Conceptual revisado para la información financiera emitido por el IASB.

Nuevas normas, mejoras a las normas existentes e interpretaciones efectivas después del 01 de enero de 2020 y no se han adoptado anticipadamente.

Ciertas nuevas normas e interpretaciones han sido publicadas, las cuales no son efectivas para periodos de reporte al 31 de diciembre de 2020, las cuales no han sido adoptadas de manera anticipada por el Fideicomiso. No se espera que estas normas tengan un impacto material para el Fideicomiso en los periodos de reporte actuales o futuros y en las transacciones futuras previsibles.

Normas, mejoras a las normas existentes e interpretaciones vigentes a partir del 01 de enero de 2019

No existen normas, mejoras a las normas, o interpretaciones, que sean efectivas para períodos anuales que comiencen el 01 de enero de 2019 que tengan un efecto material en los estados financieros del Fideicomiso.

Nuevas normas, mejoras a las normas existentes e interpretaciones efectivas después del 01 de enero de 2019 y no se han adoptado anticipadamente.

Ciertas nuevas normas e interpretaciones han sido publicadas, las cuales no son efectivas para periodos de reporte al 31 de diciembre de 2019, las cuales no han sido adoptadas de manera anticipada por el Fideicomiso. No se espera que estas normas tengan un impacto material para el Fideicomiso en los periodos de reporte actuales o futuros y en las transacciones futuras previsibles.

Información a revelar sobre préstamos [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

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

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 se integra de la siguiente forma:

31 de diciembre de 2023

| <u>Instrumento</u> | <u>Monto</u> |
|-------------------------------------|------------------|
| Efectivo | \$ <u>95,566</u> |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ <u>95,566</u> |

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

No aplica

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

Resumen de políticas contables significativas:

A continuación, se resumen las políticas contables más significativas, las cuales son aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

a. Moneda de registro y funcional

Los estados financieros del Fideicomiso se miden utilizando la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en pesos, ya que corresponden a la moneda, funcional y de presentación del Fideicomiso.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos bancarios disponibles para la operación y otras inversiones en valores a corto plazo de alta liquidez con vencimiento igual o menor a tres meses. Todos están sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor.

c. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados (activos financieros)

Clasificación

En su reconocimiento inicial y con base en su naturaleza y características, así como en *cumplimiento a la NIIF 9 "Instrumentos Financieros"*, el Fideicomiso clasifica sus activos financieros como activos a valor razonable con cambios en resultados, considerando el propósito para el cual fueron adquiridos. La cartera de activos financieros se administra y el rendimiento se evalúa en función del valor razonable. El desempeño es medido con base en el valor razonable de acuerdo con la estrategia de inversión que la Administración designe para estos instrumentos.

La recolección de flujos de efectivo contractuales solo es incidental para lograr el objetivo del modelo de negocio del Fideicomiso. En consecuencia, todas las inversiones se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Reconocimiento y medición.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son inicialmente reconocidos a valor razonable. Los costos de transacción se registran como gastos incurridos en el estado de resultados integral.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos de recibir flujos de efectivo de las inversiones han expirado o el Fideicomiso ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

Cuando el Fideicomiso compra, vende, crea o cancela un Certificado por títulos de renta variable, una cantidad igual al valor razonable que se valúa al precio de cotización en mercados activos, el cual se asemeja a su valor de mercado, se registra como un activo y se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en que el Fideicomiso se compromete a comprar o entregar el activo. Las pérdidas y ganancias de los activos financieros medidos a su valor razonable se reconocen en el estado de resultados en el rubro de cambios en el valor razonable de los activos, en el periodo que se devengan.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son medidos a valor razonable.

Valor Razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. El valor razonable de los activos financieros en mercados activos (como los derivados que cotizan en bolsa y los valores negociables) se basan en los precios de mercado cotizados al cierre de negociación en la fecha del informe. El Fideicomiso utiliza el último precio de mercado negociado para activos financieros donde el último precio de mercado negociado cae dentro del margen de oferta y demanda (BID – ASK spread). En circunstancias donde el último precio negociado no está dentro del diferencial de oferta y demanda (BID – ASK spread), la gerencia determinará el punto dentro del diferencial de oferta y demanda que sea más representativo de valor razonable.

Se establece una jerarquía de tres niveles para ser utilizada al medir y revelar el valor razonable. La clasificación de un activo financiero dentro de la jerarquía del valor razonable se basa en el nivel más bajo de los datos significativos utilizados en su valuación.

A continuación, se presenta la descripción de los tres niveles de la jerarquía.

Nivel 1 Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos idénticos.

Nivel 2 Entradas distintas a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que se pueda confirmar para el activo, ya sea directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).

Nivel 3 Información sobre el activo que no se basa en datos observables en el mercado activo.

El Fideicomiso utiliza cotizaciones de precios de mercado para determinar el valor razonable y clasifica dichos datos como Nivel 1, adicionalmente los precios son proporcionados por un proveedor de precios independiente para asegurarse de la independencia.

d. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones con proveedores de servicios adquiridos en el curso normal de las operaciones del Fideicomiso. Cuando se espera pagarlas en un periodo de un año o menos desde la fecha de cierre, se presentan en el pasivo a corto plazo.

e. Certificados Bursátiles

El Fideicomiso emite certificados bursátiles los cuales son clasificados como pasivos financieros. Los certificados podrán ser creados o cancelados únicamente como parte de un conjunto compuesto por cierto número de unidades. Cuando se desee amortizar una unidad, por cada unidad redimida el Fiduciario deberá entregar, de conformidad con el contrato, ya sea valores, efectivo o una combinación de valores y efectivo, como la parte proporcional de los activos, los flujos de efectivo esperados atribuibles al instrumento a lo largo de su vida se basan sustancialmente en los resultados, en el cambio en el valor razonable de los activos de la entidad.

Los certificados se contabilizan al costo amortizado que corresponde al importe de la redención de los títulos según se establezca en el archivo de composición de cartera vigente si el tenedor ejerce el derecho de cancelar una unidad al fideicomiso. El valor del activo neto del Fideicomiso es igual al valor del portafolio menos el total de pasivos devengados. Las posiciones de inversión se valúan en función al precio de cierre BID (precio de oferta) con el fin de determinar el valor razonable del portafolio, el cual incluye las ordenes de creaciones y cancelaciones.

f. Ingresos por intereses

Los intereses devengados se registran en resultados de acuerdo con los plazos y tasas establecidos de las inversiones en valores, dichos intereses provienen de las inversiones en reportos que realiza el Fideicomiso.

g.Utilidad (pérdida) en venta de acciones

La ganancia o pérdida derivada de las operaciones de venta de acciones se reconocen en el estado de resultados integral en el rubro de utilidad (pérdida) neta en venta de acciones en el periodo en que se realizan, la misma se determina comparando el precio de venta y el costo promedio de la acción y serie correspondiente.

h.Dividendos ganados

Los ingresos por dividendos se reconocen en el estado de resultado integral cuando se ha establecido el derecho a recibir su pago. En el caso de dividendos recibidos en acciones, se registran y valúan a su valor razonable.

i. Gastos de operación

Los honorarios y comisiones se reconocen en resultados conforme se devengan, independientemente de la fecha de su exigibilidad, las comisiones por administración corresponden al agente administrativo.

Gastos de Emisión: Los gastos incurridos por concepto de: Derechos por estudio y trámite CNBV, honorarios Representante común, Honorarios legales etc., relacionados con la Emisión del Fideicomiso se considerarán en el Estado de Resultados, en la cuenta "Gastos de Emisión" como presentación inicial de la información financiera.

j. Distribuciones a los tenedores de los Certificados

Se realizan distribuciones a los tenedores de los Certificados solamente si existen recursos excedentes en la cuenta de gastos del Fideicomiso y son reconocidas en el estado de resultados integral cuando han sido decretados formalmente, y no están sujetos a autorización del Fiduciario o el agente administrativo, ocurre cuando se da a conocer el aviso de derechos a los tenedores en la página oficial de la BMV.

k.Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores provenientes de las operaciones

Los activos netos atribuibles a los tenedores incluyen los ingresos no distribuidos. Los movimientos en los activos netos atribuibles a los tenedores son reconocidos en el estado de resultado integral como un costo financiero al 31 de diciembre de 2023 no se han presentado costos financieros.

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

No aplica

Información a revelar sobre garantías colaterales [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre compromisos [bloque de texto]

El emisor de los Certificados es un Fideicomiso y sus activos netos constituyen la única fuente de pago. Los tenedores de cada serie de certificados tendrán derecho a una parte proporcional del valor de los activos que se encuentren depositados en la cuenta de dicha serie, según se determine en los documentos de la emisión de cada serie; sin embargo, es posible que, en caso de insolvencia, los tenedores de los certificados pudieran demandar y hacer reclamaciones en contra de la totalidad de los activos del Fideicomiso, incluyendo los activos de otras series, a pesar de no tener derecho a estos.

En adición, el pago oportuno a un inversionista depende del cumplimiento por parte del Agente administrativo, del Fiduciario, del administrador de inversiones y/o del Representante Común de sus respectivas obligaciones bajo el contrato de fideicomiso, el contrato de administración de inversiones y los documentos de la emisión respectiva.

Al 31 de diciembre de 2023 el Fideicomiso no tiene compromisos y/o legales y fiscales.

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

No aplica

Información a revelar sobre pasivos contingentes [bloque de texto]

No aplica

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

Riesgos de Crédito

Es posible que las contrapartes en contratos de derivados o de otros instrumentos no lleven a cabo los pagos puntuales de interés y principal o cumplir otras obligaciones bajo los valores que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso. En este caso, dicho Patrimonio sería afectado negativamente.

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre dividendos [bloque de texto]

Los ingresos por dividendos se reconocen en el estado de resultado integral cuando se ha establecido el derecho a recibir su pago. En el caso de dividendos recibidos en acciones, se registran y valúan a su valor razonable.

Ingresos por dividendos recibidos:

| | |
|--|--------------------------|
| AAPL* | \$ 8,354 |
| MA* | \$ 7,961 |
| MSFT* | \$ 10,803 |
| NVDA* | \$ 3,959 |
| ORCL* | \$ 57,268 |
| QCOM* | \$ 20,056 |
| V* | \$ 12,012 |
| Total dividendos recibidos en el trimestre: | <u>\$ 120,413</u> |

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

No aplica

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

Eventos subsecuentes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, el Fideicomiso no ha identificado la existencia de algún evento o transacción que requiere el reconocimiento de ajustes en la información financiera al 31 de diciembre de 2023.

Información a revelar sobre gastos [bloque de texto]

No aplica

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

Gastos de administración:

Por el ejercicio del 31 de diciembre de 2023 los gastos de administración se integran como se muestra a continuación:

| | <u>2023</u> |
|------------------------------|---------------------|
| Honorario Fiduciario | \$ 742,368 |
| Comisión formador de mercado | 638,000 |
| CNBV | 13,970 |
| Representante común | 420,884 |
| Auditor RSM | 124,120 |
| 2H Soluciones | 41,025 |
| Honorarios contables AG2 | 575,500 |
| Otros Gastos | 5,800 |
| Total | <u>\$ 2,561,667</u> |

El Fideicomiso tiene celebrado un contrato de servicios de administración con Quanta Shares, S.A. de C.V. y tiene cuentas por pagar por \$ 90,180.

Partes relacionadas:

El Fideicomiso es administrado por Quanta Shares, S.A. de C.V., con la que se tiene una relación de negocios, ya que le presta uno de los principales servicios. Quanta Shares, S.A. de C.V., es el emisor de ETFs mexicano con mayor cantidad de activos bajo administración ("AUM" por sus siglas en inglés) en el mercado local., la cual recibe a cambio una comisión global basada en el valor neto de los activos del Fideicomiso.

Los honorarios de administración por pagar al 31 de diciembre de 2023 ascendieron a \$ 71,061.

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

No aplica

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

No aplica

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

Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable se ha medido mediante el cálculo de la relación que guarda, el precio a valor razonable de los certificados proporcionados por un reconocido proveedor de precios el cual determina los valores conforme a una metodología reconocida por la IFRS 13 "Medición del Valor Razonable", por la posición de títulos pactada a la fecha de valuación.

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

No aplica

Información a revelar sobre gastos financieros [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre ingresos financieros [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre instrumentos financieros [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

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

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados:

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2023 ascienden a \$ 137,302,221. El cambio en el valor razonable de los activos financieros al 31 de diciembre de 2023 es de \$ 53,157,098. Durante 2023 no hubo transferencias entre las jerarquías de valor razonable. El Fideicomiso clasificó los activos financieros dentro de la jerarquía de valor razonable como Nivel 1, como se muestra a continuación:

| | 31 de diciembre de 2023 |
|--|----------------------------|
| Instrumentos Financieros a Valor Razonable con Cambios en resultados | 137,302,221 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 95,566 |
| Cuenta por Cobrar | 90,180 |
| Cuenta por Cobrar por Venta de Valores en tránsito | - |
| Total Activo | \$ 137,487,967 |

Al 31 de diciembre de 2023 las acciones que forman parte de los activos financieros a valor razonable del Fideicomiso están representadas como se muestra a continuación:

| <u>31 de diciembre de 2023</u> | | | | |
|--------------------------------|--------------|---------------|----------------|------------------------|
| <u>Emisora</u> | <u>Serie</u> | <u>Precio</u> | <u>Títulos</u> | <u>Valor Razonable</u> |
| AAPL* | * | 3,269.910267 | 1,889 | 6,176,860.49436 |
| AMD* | * | 2,503.596699 | 4,690 | 11,741,868.51831 |
| AMZN* | * | 2,580.533766 | 2,878 | 7,426,776.17855 |
| GOOG* | * | 2,393.541027 | 3,488 | 8,348,671.10218 |
| MA* | * | 7,243.803189 | 985 | 7,135,146.14117 |
| META* | * | 6,011.621244 | 4,726 | 28,410,921.99914 |

| | | | | |
|--------------------------------|---|--------------|-------|---------------------------|
| MSFT* | * | 6,386.625756 | 1,809 | 11,553,405.99260 |
| NFLX* | * | 8,269.121232 | 1,031 | 8,525,463.99019 |
| NVDA* | * | 8,410.766958 | 3,278 | 27,570,494.08832 |
| ORCL* | * | 1,790.612577 | 4,442 | 7,953,901.06703 |
| QCOM* | * | 2,456.381457 | 2,181 | 5,357,367.95772 |
| V* | * | 4,421.758365 | 1,606 | 7,101,343.93419 |
| Total | | | | <u>137,302,221.463767</u> |
| Costo de adquisición | | | | <u>116,051,461.571282</u> |
| Efecto por valuación acumulada | | | | <u>21,250,759.8924849</u> |

* El número de serie de los títulos es un código numérico único asignado para identificación de las emisoras, la serie está compuesta por seis caracteres, los cuales indican su fecha de vencimiento (año, mes, día).

A continuación, se muestra el movimiento de los cambios en el valor razonable de los activos financieros:

| | |
|---|----------------------|
| Efecto por valuación al 31 de diciembre de 2023 | \$ 21,250,760 |
| Cambio en el valor razonable de los activos financieros al 31 de diciembre de 2023 | <u>\$ 21,250,760</u> |

La utilidad o pérdida reconocida en resultados derivada de la recomposición del índice se reconoce en el estado de resultados integral como "Utilidad y/o Pérdida en venta de valores". Al 31 de diciembre de 2023 se tienen pérdidas en valores netas de \$ 8,202,155.

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

No aplica

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

No aplica

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

Al evaluar la posible inversión en los Certificados, los inversionistas potenciales deben analizar y evaluar los factores de riesgo que se mencionan a continuación. Estos factores no son los únicos riesgos inherentes a los Certificados. Aquellos riesgos que a la fecha se desconocen, o aquellos que no se consideran actualmente como relevantes, de concretarse en el futuro podrían tener un efecto adverso significativo sobre la liquidez o la situación financiera de la Emisión y, por lo tanto, sobre el valor de los Certificados. Asimismo, la inversión en los Certificados supone un conocimiento del mercado de valores por parte del inversionista, así como de los riesgos que se corren al invertir en este tipo de instrumentos. Al ser el instrumento objeto del presente uno que pretende obtener rendimientos similares, antes de Gastos, a los de su Índice de Referencia, la inversión en el mismo también supone que el inversionista comprenda la forma en que se compone y opera dicho Índice de Referencia.

En vista de estas condiciones, los inversionistas aceptan asumir el riesgo de su inversión en los Certificados al invertir en ellos.

a. Riesgos Relacionados con México

a) Situación Macroeconómica

Históricamente, en México se han presentado crisis económicas recurrentes, caracterizadas por altas tasas de inflación, inestabilidad en el tipo de cambio del Peso, altas tasas de interés, fuerte contracción en la demanda del consumidor, disponibilidad de crédito reducida, incremento del índice de desempleo y disminución de la confianza de los inversionistas, entre otros. No existe garantía de que dichos eventos no ocurrirán de nuevo en el futuro ni que los mismos no resultarán en movimientos o caídas en los mercados que afecten la situación financiera de la Emisión y el valor de los Certificados.

b) Efectos de una Devaluación y/o movimiento cambiario importante

Dada la estructura de objetivo de réplica de rendimiento diario del Índice de Referencia, una devaluación puede afectar o favorecer el rendimiento de los Certificados, al menos en forma teórica. Sin embargo, los inversionistas deben considerar que, al ser estos instrumentos de una cartera de inversiones real, el rendimiento final de los mismos dependerá no sólo de los factores de riesgo de mercado implícitos en el Índice de Referencia, sino en todos los otros factores, tales como condiciones de liquidez de los mercados, correcto funcionamiento de los canales de fondeo/inversión de los mercados y en general, las condiciones globales de funcionamiento de los mercados financieros mundiales y la economía, que depende de factores geopolíticos generales y no sólo de los ciclos y las tendencias de corto plazo de la economía.

c) Una devaluación del Peso frente a otras monedas afectará el valor de los Certificados

El tipo de cambio del Peso frente al Dólar ha presentado fuertes fluctuaciones en el pasado. Esta situación podría repetirse en el futuro. De presentarse una devaluación del Peso con respecto al Dólar, u otras monedas, se podría afectar el valor de los Certificados.

d) Efectos de la Devaluación

En los últimos años la cotización del Peso contra el Dólar sufrió una devaluación en forma considerable. No existe garantía de que esta situación no vuelva a ocurrir en el futuro. En caso de continuar dicha tendencia, la economía mexicana en general y el mercado de capitales en particular, podrían verse afectados, y ello, a su vez, podría traer un efecto sobre el Patrimonio el Fideicomiso.

Acontecimientos en otros países pueden afectar negativamente el precio de los Certificados

El precio de los Certificados podría verse afectado negativamente por inestabilidad y fluctuaciones significativas en las condiciones económicas, financieras y de mercado de otros países, particularmente de los Estados Unidos de América y de otros países de Centro y Sudamérica. Cualquier recesión económica en los Estados Unidos de América o en dichos otros países podría tener un efecto significativo adverso en las condiciones económicas y de mercado de México y, en consecuencia, en el valor de los Certificados emitidos por el Fideicomiso.

e)Reformas Fiscales y Legales Inesperadas

La legislación tributaria en México sufre modificaciones constantemente; por ello, es posible que el régimen fiscal aplicable sea modificado en el futuro en forma tal que pudiese afectar el tratamiento fiscal aplicable a cualesquiera rendimientos provenientes de la inversión en los Certificados conforme a las disposiciones vigentes. Debido a que no puede haber ninguna garantía de que la legislación aplicable a la inversión en los Certificados no será modificada en el futuro, se incurre en el riesgo de que dichos cambios pudieran afectar la inversión en los Certificados.

En la medida en que las autoridades fiscales competentes emitan normas más específicas o modifiquen la legislación existente, podrían resultar aplicables tasas de retención o tasas impositivas respecto de los pagos a ser efectuados a los Tenedores de los Certificados, mayores y, por lo tanto, los rendimientos esperados por los inversionistas respecto de los Certificados podrían verse reducidos.

b. Riesgos Relacionados con los Certificados

a)El Emisor de los Certificados es un Fideicomiso

El emisor de los Certificados es un Fideicomiso y su patrimonio constituye la única fuente de pago de los Certificados. Los Tenedores de Certificados tendrán derecho a una parte proporcional del valor de los activos que conformen el Patrimonio del Fideicomiso, según se determine en los Documentos de la Emisión, sin embargo, es posible que, en caso de insolvencia, los Tenedores pudieran demandar y hacer reclamaciones en contra de la totalidad de los activos del Fideicomiso, a pesar de no tener derecho a éstos.

Los inversionistas deben comprender que el Fideicomiso que emite los Certificados no es un fondo de inversión, ni goza de los mecanismos de protección legales y regulatorios ofrecidos a los inversionistas en tales fondos de inversión. La Emisión está sujeta a todos los riesgos inherentes a los Valores que correspondan a la misma, por tanto, una reducción en el valor de los Valores pudiere resultar en una disminución igual o mayor en el valor de los Certificados de la Emisión.

En adición, los inversionistas deberán tomar en cuenta que el pago oportuno de las cantidades pagaderas a un Tenedor dependerá del cumplimiento por parte del Agente Administrativo, del Fiduciario, del Administrador de Inversiones y/o del Representante Común de sus respectivas obligaciones bajo el Contrato de Fideicomiso, el Contrato de Administración de Inversiones y los Documentos de la Emisión respectivos.

b)Inscripción del Contrato de Fideicomiso en el RUG

En caso de que el Contrato de Fideicomiso y/o cualquiera de sus modificaciones no se inscriban en el RUG, los mismos no surtirán efectos frente a terceros.

c)El Índice de Referencia

No existe seguridad en torno al mantenimiento del Índice o de que sustitutos satisfactorios serán designados respecto del mismo, en caso de que el mismo no sea mantenido por S&P Dow Jones Indices.

En razón de que el objetivo de la Emisión consiste en buscar resultados de inversión, antes de Gastos, similares al rendimiento del Índice de Referencia, la inversión en los Certificados supone de igual forma el conocimiento sobre la forma como dicho Índice de Referencia opera.

Un índice es un cálculo financiero teórico, mientras que los Certificados representan una fracción de una cartera de inversiones real. Es posible que existan diferencias entre el desempeño de los Certificados de la Emisión (de acuerdo al Valor Neto de los Activos de la misma) y el desempeño de su Índice de Referencia por diversas razones tales como costos de transacción (los cuales no están contemplados en un Índice), valuaciones de activos, impuestos, variaciones de tiempo, redondeo de precios, políticas regulatorias, existencia de dinero en la Cartera (en razón de que los Índices no necesariamente cuentan con un componente de dinero) y diferencias entre la Cartera y su Índice de Referencia, que resultan de la utilización de un muestreo representativo de las Emisiones y/o el uso de instrumentos de derivados en términos del Contrato de Fideicomiso. El muestreo representativo es una estrategia de indización que involucra la inversión en una muestra representativa de los Valores incluidos en el Índice de Referencia que en conjunto tiene un perfil de inversión similar al Índice de Referencia. Dentro de los activos de la Cuenta General podría no haber la totalidad de los Valores que componen el Índice de Referencia. Como resultado, la Emisión también se encuentra sujeta al riesgo de administración y al riesgo consistente en que la estrategia de inversión del Administrador de Inversiones no produzca los resultados esperados. Por lo anterior, no es posible garantizar que los resultados de la Emisión sean iguales a los resultados de Índice de Referencia.

d) Operación de Mercado de los Certificados

El Emisor no puede asegurar que se desarrollará o creará un mercado secundario activo para los Certificados. Se ha solicitado el registro de los Certificados en el RNV y su listado en la BMV. Sin embargo, si no se desarrolla un mercado de operación activo para los Certificados, los Tenedores no podrán vender sus Certificados al precio, momento y en la cantidad deseada. La operación del mercado secundario podrá ser suspendida por la Bolsa debido a condiciones de mercado u otras razones, que puedan adversamente afectar el precio de los Certificados.

En adición, los Certificados podrán ser operados en, por encima o por debajo del Valor Neto de los Activos por Certificado correspondiente. El Valor Neto de los Activos por Certificado fluctuará por los cambios en el valor de mercado de los activos de la Emisión, así como por la oferta y demanda del mercado. Asimismo, los Certificados podrán ser operados en el mercado secundario en días en los que no se acepten cualesquiera Órdenes de Creación o Cancelación o en condiciones de excesiva volatilidad en los mercados, resultando en mayores primas o descuentos al Valor Neto de los Activos que los que se hubieren experimentado en días en los que se acepten Órdenes de Creación o Cancelación de Certificados de la Emisión. Aunque el proceso de creación y cancelación ha sido diseñado para aumentar la posibilidad que los Certificados de la Emisión puedan ser operados a un valor que se acerque al Valor Neto de los Activos de la Emisión, cualesquiera interrupciones al proceso de creación y cancelación pudiera resultar en precios de operación que difieran significativamente del Valor Neto de los Activos.

e) Concentración de Mercado, Industria o Sector

Si el Índice de Referencia o Cartera de referencia de la Emisión se concentra en los valores de un mercado, industria, grupo de industrias, sector o clase de activos, la Emisión podría verse adversamente afectada por el desempeño de aquellos valores y podrá estar sujeta a una mayor volatilidad de precio. En adición, si la Emisión se concentrara en una industria o sector en particular puede ser más susceptible a cualquier evento económico, de mercado, político o regulatorio aislado que afecte la industria o sector en particular.

f) Suspensión de Cotización

En el caso de que se suspenda la cotización de alguno de los Valores por cualquiera de las razones que se establecen en el reglamento de la Bolsa en la que coticen, podría traer como consecuencia una baja en el precio de cotización de los Certificados de la Emisión en cuya cuenta se encuentren depositados dichos Valores, o bien la suspensión de la cotización de los Certificados de la Emisión. Asimismo, la cotización de los Certificados podría estar sujeta a suspensiones temporales por variaciones importantes en su precio durante una misma sesión de remate, de igual manera que cualquier otra acción de las que cotizan en la Bolsa.

g)Desempeño de Clases de Activos

Los valores de un índice de referencia pueden tener un rendimiento menor que el de otros valores o índices que replican otras industrias, grupos de industrias, mercados, clases de activos o sectores. Por ejemplo, los Valores en el Índice de Referencia pudieran tener rendimientos menores que otras inversiones del mercado de valores.

h)Derivados

Un derivado es un contrato financiero cuyo valor depende del valor de un activo de referencia tal como un valor o índice. La Cartera puede invertirse en derivados. En comparación con los valores tradicionales, los derivados pueden ser considerablemente más sensibles a cambios en tasas de interés o los precios, por lo que las pérdidas de la Emisión pueden ser mayores si se hacen inversiones en derivados.

i)Inversión Pasiva

El Patrimonio del Fideicomiso no será administrado activamente. La Emisión podría verse afectada por una disminución general en el mercado de valores o en un segmento del mercado relacionado con el Índice de Referencia. La Emisión invierte en Valores incluidos en o que representen el Índice de Referencia. El Administrador de Inversiones no intentará tomar posiciones defensivas en mercados a la baja.

j)Cancelación de los Certificados

Los Certificados únicamente podrán ser cancelados a través de un Participante Autorizado mediante la cancelación de Unidades enteras o múltiplos de las mismas. Los Participantes Autorizados que tengan fracciones de Unidades no podrán ejercer el derecho de amortización por fracciones de una Unidad de Certificados. Adicionalmente, cualquier Participante Autorizado que amortice una Unidad podrá recibir una Canasta que no corresponda exactamente a la composición del Índice de Referencia.

k)Liquidez de los Certificados

El Emisor no puede asegurar que existirá un mercado secundario activo para los Certificados. De no existir dicho mercado, los Tenedores podrían ver limitada su posibilidad de vender los Certificados al precio, momento y en la cantidad deseada.

l)Órdenes de Creación y Cancelación

Si el Fiduciario no puede adquirir o enajenar valores relacionados con cualquier procedimiento de creación o cancelación en efectivo (Cash in lieu) iniciado por un Participante Autorizado, o no puede hacerlo a precios que reflejen el valor justo de dichos valores, el Fideicomiso podrá experimentar un retraso en la recepción de dichos valores o en el producto de su enajenación hasta el momento en que se encuentre en condiciones de adquirir o enajenar dichos valores. Asimismo, si ciertos valores del índice son particularmente ilíquidos, el Fiduciario puede no estar en condiciones de adquirir los valores necesarios para cumplir con una orden de creación en efectivo (Cash in lieu) a un precio aceptable para el Participante Autorizado en el momento oportuno.

El Administrador de Inversiones podrá restringir cualquier Orden de Creación o Cancelación, entre otras circunstancias, por condiciones de mercado inusuales, o como consecuencia de condiciones inusuales de ciertos Valores.

m)El Representante Común podría no realizar visitas para verificar el cumplimiento de las obligaciones de todas las partes.

El Representante Común podría no realizar visitas para verificar el cumplimiento de las obligaciones de todas las partes, por lo que se podría presentar un escenario en el que alguna de las partes no esté cumpliendo con sus obligaciones descritas en el Contrato de Fideicomiso, el Título y/o el Contrato de Administración de Inversiones sin que los Tenedores se enteren, pudiendo poner en riesgo las Distribuciones que reciban los Tenedores.

n)Sustitución del Administrador de Inversiones e imposibilidad para reemplazarlo

Como consecuencia del nivel de especialización con el que debe contar el Administrador de Inversiones del Fideicomiso, existe una imposibilidad absoluta para los Tenedores de sustituir o reemplazar al Administrador de Inversiones. Como consecuencia de lo anterior, en caso de que los Tenedores deseen remover al Administrador de Inversiones, se deberá dar por terminado el Contrato de Fideicomiso.

o) Régimen Fiscal

Se espera que el Fideicomiso califique como un fideicomiso cuyo fin sea la administración, adquisición o enajenación de acciones, certificados bursátiles fiduciarios o de títulos con el objeto de replicar (o de certificados emitidos por fideicomisos que repliquen directamente) el rendimiento que se obtendría mediante índices bursátiles, en virtud del cumplimiento de los requisitos previstos por las Disposiciones Fiscales en Materia de Fideicomisos que Replican Índices Bursátiles. En ese caso, el Fideicomiso no debería ser considerado como un fideicomiso a través del cual se realizan actividades empresariales de conformidad con la regla 3.1.15.(II)(c) de la RMF.

No podemos asegurar que las disposiciones fiscales aplicables a fideicomisos cuyo fin sea la administración, adquisición o enajenación de acciones, certificados bursátiles o de títulos con el objeto de replicar (o de certificados emitidos por fideicomisos que repliquen directamente) el rendimiento que se obtendría mediante índices bursátiles, o su interpretación o aplicación, no cambiarán en una forma que afecte adversamente el tratamiento fiscal del Fideicomiso, de los Certificados, de las operaciones o Distribuciones del Fideicomiso. En la medida que las autoridades fiscales mexicanas cambien los requisitos para que un fideicomiso califique como un fideicomiso cuyo fin sea la administración, adquisición o enajenación de acciones, certificados bursátiles o de títulos con el objeto (o de certificados emitidos por fideicomisos que repliquen directamente) de replicar el rendimiento que se obtendría mediante índices bursátiles, es posible que sea necesario ajustar la estrategia del Fideicomiso y, consecuentemente, pagar impuestos que pudieran afectar adversamente los rendimientos de los Certificados, su valor de mercado o liquidez. En caso de no cumplir con las disposiciones fiscales aplicables, el Fideicomiso podría, entre otros supuestos, ser requerido a cambiar la manera en que conduce sus operaciones, lo que a su vez podría afectar su desempeño financiero, el precio de cotización o los rendimientos de los Certificados, su valor de mercado o su liquidez y la capacidad del Fideicomiso para realizar Distribuciones a los Tenedores.

p) Liquidación del Fideicomiso

Al término del Fideicomiso por vencimiento del plazo, a su terminación anticipada de conformidad con el Contrato de Fideicomiso o por la cancelación del listado y registro de los Certificados por cualquier causa, los activos de la Emisión o el producto de su venta se distribuirán entre los Tenedores de la Emisión, después de pagar los Gastos aplicables según se establece en el Contrato de Fideicomiso. A partir de la terminación del Fideicomiso, el Fiduciario realizará los actos que sean necesarios según se determinen en la Notificación de Terminación.

En caso de terminación del Fideicomiso, los Tenedores de fracciones de Unidades podrían verse adversamente afectados por la venta de sus Certificados en condiciones de mercado menos favorables, o por un periodo de tiempo incierto, según el mismo sea requerido por el Fiduciario para amortizar sus Certificados. Consecuentemente, no existe fecha cierta para que los Tenedores de fracciones de Unidades reciban el producto de la venta de las Unidades fraccionales o el que les corresponda por su amortización.

q) Licencia para el Índice

Quanta Shares ha celebrado un contrato de licencia con el proveedor del Índice de Referencia de la Emisión. El Fiduciario es sub-licenciatarario de Quanta Shares del Índice de Referencia correspondientes sin costo adicional. Si Quanta Shares perdiere por cualquier razón los derechos de uso de dicho Índice de Referencia, Quanta Shares y el Fiduciario buscarían adquirir los derechos de otros índices. No hay garantía de que Quanta Shares y el Fiduciario logren adquirir dichos índices o los derechos para dichos índices en términos favorables, y dicha pérdida de derechos de un índice podría tener un efecto sustancial adverso en el valor de los Certificados de la Emisión.

r) Los Certificados como Parte de Estrategias Globales de Inversión

La Emisión buscará resultados de inversión que generalmente corresponden al rendimiento (antes de Gastos) del Índice de Referencia, el cual no es representativo del mercado en su totalidad. Los Certificados han sido diseñados para ser utilizados como parte de estrategias globales de inversión de un inversionista, por lo que pudiera ser no conveniente la implementación de una estrategia o cartera de inversión que se concentre exclusivamente en inversiones en Certificados.

s) El Representante Común y el Fiduciario podrán contar con información limitada

El Representante Común y el Fiduciario tendrán las facultades y obligaciones que se contemplan en los artículos aplicables de la LMV y la LGTOC, incluyendo, pero sin limitarse, a aquellos incluidos en el Título y en el Contrato de Fideicomiso. Como parte de dichas obligaciones, el Representante Común y el Fiduciario deberán verificar el estado que guarda el Patrimonio del Fideicomiso. Dichas actividades de verificación se realizarán a través de la información que se le proporcione al Representante Común y al Fiduciario para tales fines.

t) Riesgos de Crédito

Es posible que las contrapartes en contratos de derivados o de otros instrumentos no lleven a cabo los pagos puntuales de interés y principal o cumplir otras obligaciones bajo los valores que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso. En este caso, dicho Patrimonio sería afectado negativamente.

u) No se requiere una calificación crediticia para la Emisión y oferta pública de los Certificados

Por no tratarse de un instrumento de deuda, los Certificados no requieren de un dictamen sobre la calidad crediticia expedido por una institución calificadora de valores, por lo que los inversionistas deberán efectuar un análisis particular de la información proporcionada, así como de los riesgos respectivos a la oferta pública, por lo que los posibles inversionistas deberán consultar con sus asesores en inversiones calificados acerca de la inversión en los Certificados.

c. Riesgos Relacionados con las Operaciones de Préstamo de Valores

De conformidad con las disposiciones contenidas en el Contrato de Fideicomiso, el Fiduciario podrá realizar, en términos de ley aplicable, Operaciones de Préstamo de Valores usando los activos que formen parte del Patrimonio del Fideicomiso. Los acreditados podrán ser requeridos a otorgar garantías de conformidad con lo establecido en las Instrucciones del Administrador de Inversiones. Dichos préstamos podrán terminarse en cualquier momento, obteniendo de dicha manera la devolución de los Valores otorgados en préstamo. Los intereses o contraprestaciones pagadas en relación con los Valores otorgados en préstamo se depositan en la Cuenta de la Emisión.

Las Operaciones de Préstamo de Valores implican la exposición a cierto tipo de riesgos, incluyendo operacionales, crediticios, legales, de contrapartes, reinversiones y de mercado. En caso de que una contraparte no restituya los valores según lo pactado, la Cartera de que se trate podría experimentar pérdidas si los recursos provenientes de la liquidación de la garantía recibidos a cambio de dichos valores no son al menos equivalentes al valor de los valores prestados al momento de la liquidación más costos de operación. Por ello, los Tenedores asumirán los riesgos y consecuencias económicas inherentes a dichas transacciones.

d. Riesgos por Ataques Cibernéticos

Es posible que tanto el Fiduciario, Fideicomitente, el Administrador de Inversiones, el Agente de Inversiones, así como el Fideicomiso puedan ser objeto de ataques cibernéticos y otras amenazas y violaciones de seguridad que pudieran llegar a comprometer y, en su caso, afectar materialmente sus sistemas, por lo que podría comprometer la confidencialidad de la información en su poder, su capacidad para prestar sus servicios, el cumplimiento de los fines del fideicomiso y la operación, por periodos de tiempo prolongados, así como sus sistemas de comunicación. Adicionalmente, el uso y divulgación no autorizado de información confidencial y/o sensible pudiera llegar a tener un efecto adverso en el negocio, reputación y rentabilidad del Fiduciario, Fideicomitente, el Administrador de Inversiones, el Agente de Inversiones, así como el Fideicomiso. Dichas situaciones pudieran llegar a generar un efecto adverso en el negocio del Fiduciario, Fideicomitente, el Administrador de Inversiones, el Agente de Inversiones, así como el Fideicomiso, según sea el caso.

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

No aplica

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

Los honorarios y comisiones se reconocen en resultados conforme se devengan, independientemente de la fecha de su exigibilidad, las comisiones por administración corresponden al agente administrativo.

Gastos de Emisión: Los gastos incurridos por concepto de: Derechos por estudio y trámite CNBV, honorarios Representante común, Honorarios legales etc., relacionados con la Emisión del Fideicomiso se considerarán en el Estado de Resultados, en la cuenta "Gastos de Emisión" como presentación inicial de la información financiera.

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

El Fideicomiso irrevocable de carácter administrativo número 4117 (Fideicomiso), surge de un contrato celebrado el 11 de marzo de 2021, actuando como Fiduciario Intercam Banco, S.A., Institución de Banca Múltiple, Intercam Grupo Financiero, División Fiduciaria (anteriormente identificado con el número 4489); como Fideicomitente y Agente administrativo, Quanta Shares, S.A. de C.V. y como Representante Común CIBanco, S.A., Institución de Banca Múltiple.

La principal actividad del Fideicomiso es la emisión de Certificados Bursátiles (Certificados), los cuales pretenden reflejar, antes de gastos, el comportamiento del Índice S&P/BMV Ingenius Index. Dicho índice está compuesto por acciones, acciones que conforman el Índice representan un segmento de los sectores de tecnología y consumo discrecional. Son acciones de alto crecimiento (high growth), de alto volumen operativo y son emitidas por empresas de tecnología y/o habilitadas para tecnología. La duración del Fideicomiso será 50 años a partir de la fecha de su constitución, tiempo necesario para el cumplimiento de sus fines establecidos.

Quanta Shares, S.A. de C.V., en su carácter de Fideicomitente actúa en lo referente a la transmisión de la propiedad y titularidad de las acciones, y Intercam Banco, S.A., Institución de Banca Múltiple, Intercam Grupo Financiero, División

Fiduciaria en su carácter de Fiduciario a guardar, conservar, administrar y man-tener la propiedad y titularidad del patrimonio del Fideicomiso.

Las direcciones del Fiduciario y Fideicomitente se mencionan a continuación:

Para el Fiduciario: Avenida Paseo de las Palmas #1005, Piso 6, Colonia Lomas de Chapultepec V Sección, Alcaldía Miguel Hidalgo, Ciudad de México, C.P. 11000.

Para el Fideicomitente: Lago Zurich No. 245, piso 10 Col. Granada, Miguel Hidalgo C.P. 11529, Ciudad de México.

El Fideicomiso no tiene otros valores registrados en el RNV o listados en otros mercados.

El Fideicomiso no tiene personal y todos los servicios legales y administrativos son proporcionados principalmente por el Fiduciario y el Fideicomitente. El Fiduciario puede celebrar acuerdos con terceros para que colaboren con el Fiduciario y lo ayuden a cumplir con sus obligaciones de conformidad con las obligaciones y deberes establecidos en el Contrato de Fideicomiso, siempre que el Fideicomitente haya aprobado e instruido dichos acuerdos

Términos y definiciones relevantes

Índice: Significa un índice de mercado respecto del cual se haya otorgado una licencia o autorización a Quanta Shares, S.A. de C.V., conforme a un contrato de licencia de índice, mismo que los Certificados buscarán replicar.

Unidad: Significa aquel número de Certificados que determine el Agente Administrativo de tiempo en tiempo. Cada Unidad estará compuesta por una cartera de Valores conformada con los mismos pesos relativos de las acciones de la muestra del Índice correspondiente a la Emisión respectiva.

El SIC es el Sistema Internacional de Cotizaciones de la BMV.

En el prospecto la palabra “Emisor” la usan refiriéndose al Fideicomiso.

Trac es como se denomina en español a Exchange traded funds o ETF’s. Son vehículos de inversión. Los Títulos Referenciados a Acciones (TRAC’s) son certificados de participación que representan el patrimonio de fideicomisos de inversión, y que mantienen en posición canastas de acciones de empresas cotizadas en bolsa y efectivo.

El fondo común significa la cuenta abierta y mantenida por el fiduciario en la cual recibirá y mantendrá la Cartera. Básicamente es la cuenta de activo de “Instrumentos financieros a valor razonable”

Los Tenedores son los que tienen certificados emitidos por el Fiduciario y pueden ser personas físicas o morales

Canasta: Significa los activos correspondientes a cada Unidad de una Emisión, el cual se publica cada día hábil a través de los medios que la BMV determine para dichos efectos, el Archivo de Composición de Cartera que le envíe el Agente Administrativo.

Contrato de Administración de Inversiones: Significa el contrato de administración de inversiones celebrado entre el Fiduciario y el Administrador de Inversiones.

Cartera: Significa los activos mantenidos en el fondo común.

Cuenta de gastos: Significa la cuenta abierta y mantenida por el Fiduciario, en la cual recibirá los dividendos en efectivo e intereses derivados de la cartera, así como cualesquier otras cantidades indicadas por el Administrador de Inversiones.

Los Certificados se encuentran inscritos en el Registro Nacional de Valores (RNV) y la clave de pizarra del Fideicomiso para cotizar en la BMV es “GENIUS”. Al 31 de diciembre de 2023 el universo índice está compuesto por todas las acciones miembros del S&P Global BMI Growth que operan en las bolsas NYSE y NASDAQ como colocación local o como ADRs/ADS nivel II o nivel III y que además están listadas en el SIC de la BMV.

La licencia del Índice otorgada para la presente emisión, inicia el 1 de noviembre de 2019 y permanecerá vigente inicialmente durante 5 años y podrá renovarse automáticamente por periodos consecutivos de 3 años.

La cartera de valores de los Certificados, así como los valores que los representan se encuentran sujetos a diferentes eventos económicos durante la vida del Título Referenciado a Acciones (Trac).

El Fideicomitente es responsable de toda la cartera del Fondo y considera que el negocio tiene un solo segmento operativo, el Fideicomitente y el Fiduciario utilizan un enfoque pasivo de inversión a fin de lograr el objetivo de inversión de cada Serie.

Activos Netos al 31 de diciembre de 2023

| <u>Activo</u> | <u>Diciembre 2023</u> | <u>Diciembre 2022</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Valores Gubernamentales (Reporto) | - | - |
| Instrumentos Financieros a Valor Razonable con Cambios en resultados (Nota 7) | \$ 137,302,221 | \$ 150,484,767 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 95,566 | 136,037 |
| Cuenta por Cobrar | 90,180 | 26,928 |
| Cuenta por Cobrar por Venta de Valores en tránsito | - | - |
| Total Activo | \$ 137,487,967 | \$ 150,647,732 |
| <u>Pasivo</u> | | |
| Cuentas por Pagar | 160,939 | 108,025 |
| Cuenta por Pagar por Compra de Valores en tránsito | - | - |
| Total Pasivo | \$ 160,939 | \$ 108,025 |
| Total Activos Netos Atribuibles a los Tenedores | <u>\$ 137,327,028</u> | <u>\$ 150,539,707</u> |

Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2023

| | <u>Diciembre 2023</u> | <u>Diciembre 2022</u> |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Ingresos | | |
| Ingresos por intereses | \$ 904 | \$ 1,102 |
| Ingresos por dividendos | 766,280 | 632,344 |
| Utilidad en venta de valores | 22,781,876 | 1,998,270 |
| Cambio en el valor razonable de los Activos financieros | <u>53,157,098</u> | <u>(51,008,005)</u> |
| Total de Ingresos | <u>\$ 76,706,158</u> | <u>\$ (48,376,289)</u> |

Gastos

| | | |
|-----------------------------|------------|------------|
| Gastos de Emisión | \$ - | \$ - |
| Gastos de administración | 2,561,667 | 3,009,352 |
| Pérdida en venta de valores | 14,579,721 | 78,134,698 |
| Comisiones bancarias | 79,137 | 492 |

Total de Gastos **\$ 17,220,525** **\$ 81,144,542**

Incremento (Decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores provenientes de las operaciones **\$ 59,485,633** **\$ (129,520,831)**

Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2023

| | <u>Diciembre 2023</u> | <u>Diciembre 2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Actividades de Operación | | |
| Incremento (Decremento) de los Pasivos Financieros | \$ 59,485,633 | \$ (129,520,831) |
| Instrumentos Financieros a Valor Razonable con Cambios en resultados | (53,157,098) | 51,008,005 |
| Subtotal | 6,328,535 | (78,512,826) |

Incremento (Decremento)

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Instrumentos Financieros | \$ 66,339,644 | \$ 24,860,434 |
| Cuentas por Cobrar | (63,253) | 137,179 |
| Cuenta por Cobrar por Venta de Valores en tránsito | - | - |
| Cuentas por Pagar | 52,914 | (385,965) |
| Cuenta por Cobrar por Venta de Valores en tránsito | - | - |

Flujos netos de efectivo de actividades de operación **\$ 72,657,840** **\$ (53,901,178)**

Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:

Creaciones (Cancelación) netas de emisiones de **\$ (74,340,451)** **\$ 51,944,276**

| | | |
|--|-----------|-----------|
| certificados bursátiles fiduciarios | | |
| Aportaciones (Disminuciones) netas de efectivo al Patrimonio | 1,642,140 | 1,842,515 |

| | | |
|--|------------------------|----------------------|
| Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento | \$ (72,698,311) | \$ 53,786,791 |
|--|------------------------|----------------------|

| | | |
|---|--------------------|---------------------|
| Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo | \$ (40,471) | \$ (114,387) |
|---|--------------------|---------------------|

Efectivo y equivalentes de efectivo:

| | | |
|-----------------------|---------|---------|
| Al inicio del período | 136,037 | 250,424 |
|-----------------------|---------|---------|

| | | |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Al final del período | \$ 95,566 | \$ 136,037 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

Los intereses devengados se registran en resultados de acuerdo con los plazos y tasas establecidos de las inversiones en valores, dichos intereses provienen de las inversiones en reportos que realiza el Fideicomiso.

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

No aplica

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

No aplica

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

Los Certificados pueden ser adquiridos por personas físicas o morales, nacionales o extranjeras de acuerdo con lo señalado en el prospecto de emisión, a través de los participantes autorizados.

Al 31 de diciembre de 2023 el número de Certificados en circulación y el monto que representan los activos netos atribuibles a los tenedores es como sigue:

| <u>31 de diciembre de 2023</u> | | | |
|--------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|
| | Certificados | Certificados | Activos netos atribuibles |
| Serie | <u>por unidad</u> | <u>en circulación</u> | <u>a los tenedores</u> |
| GENIUS 21 | 40,000 | <u>2,520,000</u> | <u>\$ 137,327,028</u> |

A continuación, se muestra el movimiento de los certificados en circulación:

| | |
|---|--------------------|
| Certificados en circulación al 31 de diciembre de 2022 | 4,040,000 |
| Creaciones de certificados realizadas en el periodo 2023 | 7,400,000 |
| Cancelaciones de certificados realizadas en el ejercicio 2023 | <u>(4,880,000)</u> |
| Certificados en circulación al 31 de diciembre de 2023 | <u>2,520,000</u> |

Al 31 de diciembre de 2023 el precio de mercado de los Certificados es de \$ 54.4691.

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

El Patrimonio del Fideicomiso no será administrado activamente. La Emisión podría verse afectada por una disminución general en el mercado de valores o en un segmento del mercado relacionado con el Índice de Referencia. La Emisión invierte en Valores incluidos en o que representen el Índice de Referencia. El Administrador de Inversiones no intentará tomar posiciones defensivas en mercados a la baja.

Si el Índice de Referencia o Cartera de referencia de la Emisión se concentra en los valores de un mercado, industria, grupo de industrias, sector o clase de activos, la Emisión podría verse adversamente afectada por el desempeño de aquellos valores y podrá estar sujeta a una mayor volatilidad de precio. En adición, si la Emisión se concentrara en una industria o sector en particular puede ser más susceptible a cualquier evento económico, de mercado, político o regulatorio aislado que afecte la industria o sector en particular.

En el caso de que se suspenda la cotización de alguno de los Valores por cualquiera de las razones que se establecen en el reglamento de la Bolsa en la que coticen, podría traer como consecuencia una baja en el precio de cotización de los Certificados de la Emisión en cuya cuenta se encuentren depositados dichos Valores, o bien la suspensión de la cotización de los Certificados de la Emisión. Asimismo, la cotización de los Certificados podría estar sujeta a suspensiones temporales por variaciones importantes en su precio durante una misma sesión de remate, de igual manera que cualquier otra acción de las que cotizan en la Bolsa.

Los valores de un índice de referencia pueden tener un rendimiento menor que el de otros valores o índices que replican otras industrias, grupos de industrias, mercados, clases de activos o sectores. Por ejemplo, los Valores en el Índice de Referencia pudieran tener rendimientos menores que otras inversiones del mercado de valores.

Debido a las características del Fideicomiso, los precios de mercado de las emisoras en las que invierten están sujetos a impactos significativos en sus precios y volatilidades.

Al 31 de diciembre de 2023 el valor razonable de los instrumentos de capital relacionados y expuestos al riesgo de precio del Fideicomiso se muestra a continuación:

| | |
|--|--|
| | <u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u> |
| Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados | \$ <u>137,302,221</u> |

El principal objetivo del Administrador de inversiones es lograr una mínima diferencia entre la rentabilidad del Exchange-Traded Fund (ETF) y el índice subyacente. Las principales causas de diferencias de rendimiento son los costos de transacción, las tasas anuales, costos de rebalanceo y optimización del portafolio, si fuera el caso. Para efectos de estos Estados Financieros se entiende como costos de rebalanceo y optimización del portafolio a los cambios en la composición del índice que son efectuados por la entidad que administra o determina el índice subyacente.

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

No aplica

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

El Patrimonio del Fideicomiso no será administrado activamente. La Emisión podría verse afectada por una disminución general en el mercado de valores o en un segmento del mercado relacionado con el Índice de Referencia. La Emisión invierte en Valores incluidos en o que representen el Índice de Referencia. El Administrador de Inversiones no intentará tomar posiciones defensivas en mercados a la baja.

Si el Índice de Referencia o Cartera de referencia de la Emisión se concentra en los valores de un mercado, industria, grupo de industrias, sector o clase de activos, la Emisión podría verse adversamente afectada por el desempeño de aquellos valores y podrá estar sujeta a una mayor volatilidad de precio. En adición, si la Emisión se concentrara en una industria o sector en particular puede ser más susceptible a cualquier evento económico, de mercado, político o regulatorio aislado que afecte la industria o sector en particular.

En el caso de que se suspenda la cotización de alguno de los Valores por cualquiera de las razones que se establecen en el reglamento de la Bolsa en la que coticen, podría traer como consecuencia una baja en el precio de cotización de los Certificados de la Emisión en cuya cuenta se encuentren depositados dichos Valores, o bien la suspensión de la cotización de los Certificados de la Emisión. Asimismo, la cotización de los Certificados podría estar sujeta a suspensiones temporales por variaciones importantes en su precio durante una misma sesión de remate, de igual manera que cualquier otra acción de las que cotizan en la Bolsa.

Los valores de un índice de referencia pueden tener un rendimiento menor que el de otros valores o índices que replican otras industrias, grupos de industrias, mercados, clases de activos o sectores. Por ejemplo, los Valores en el Índice de Referencia pudieran tener rendimientos menores que otras inversiones del mercado de valores.

Debido a las características del Fideicomiso, los precios de mercado de las emisoras en las que invierten están sujetos a impactos significativos en sus precios y volatilidades.

Al 31 de diciembre de 2023 el valor razonable de los instrumentos de capital relacionados y expuestos al riesgo de precio del Fideicomiso se muestra a continuación:

| | |
|--|--|
| | <u>31 de diciembre de</u> <u>2023</u> |
| Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados | <u>\$ 137,302,221</u> |

El principal objetivo del Administrador de inversiones es lograr una mínima diferencia entre la rentabilidad del Exchange-Traded Fund (ETF) y el índice subyacente. Las principales causas de diferencias de rendimiento son los costos de transacción, las tasas anuales, costos de rebalanceo y optimización del portafolio, si fuera el caso. Para efectos de estos Estados Financieros se entiende como costos de rebalanceo y optimización del portafolio a los cambios en la composición del índice que son efectuados por la entidad que administra o determina el índice subyacente.

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

No aplica

Información a revelar sobre otros activos [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre otros pasivos [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

Gastos de administración:

Por el ejercicio del 31 de diciembre de 2023 los gastos de administración se integran como se muestra a continuación:

| | <u>2023</u> |
|------------------------------|--------------|
| Honorario Fiduciario | \$ 742,368 |
| Comisión formador de mercado | 638,000 |
| CNBV | 13,970 |
| Representante común | 420,884 |
| Auditor RSM | 124,120 |
| 2H Soluciones | 41,025 |
| Honorarios contables AG2 | 575,500 |
| Otros Gastos | <u>5,800</u> |

Total

\$ 2,561,667

El Fideicomiso tiene celebrado un contrato de servicios de administración con Quanta Shares, S.A. de C.V. y tiene cuentas por pagar por \$90,180.

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre provisiones [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre reaseguros [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre pasivos subordinados [bloque de texto]

No aplica

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

Resumen de políticas contables significativas:

A continuación, se resumen las políticas contables más significativas, las cuales son aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

a. Moneda de registro y funcional

Los estados financieros del Fideicomiso se miden utilizando la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en pesos, ya que corresponden a la moneda, funcional y de presentación del Fideicomiso.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos bancarios disponibles para la operación y otras inversiones en valores a corto plazo de alta liquidez con vencimiento igual o menor a tres meses. Todos están sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor.

c. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados (activos financieros)

Clasificación

En su reconocimiento inicial y con base en su naturaleza y características, así como en *cumplimiento a la NIIF 9 "Instrumentos Financieros"*, el Fideicomiso clasifica sus activos financieros como activos a valor razonable con cambios en resultados, considerando el propósito para el cual fueron adquiridos. La cartera de activos financieros se administra y el rendimiento se evalúa en función del valor razonable. El desempeño es medido con base en el valor razonable de acuerdo con la estrategia de inversión que la Administración designe para estos instrumentos.

La recolección de flujos de efectivo contractuales solo es incidental para lograr el objetivo del modelo de negocio del Fideicomiso. En consecuencia, todas las inversiones se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Reconocimiento y medición.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son inicialmente reconocidos a valor razonable. Los costos de transacción se registran como gastos incurridos en el estado de resultados integral.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos de recibir flujos de efectivo de las inversiones han expirado o el Fideicomiso ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

Cuando el Fideicomiso compra, vende, crea o cancela un Certificado por títulos de renta variable, una cantidad igual al valor razonable que se valúa al precio de cotización en mercados activos, el cual se asemeja a su valor de mercado, se registra como un activo y se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en que el Fideicomiso se compromete a comprar o entregar el activo. Las pérdidas y ganancias de los activos financieros medidos a su valor razonable se reconocen en el estado de resultados en el rubro de cambios en el valor razonable de los activos, en el periodo que se devengan.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son medidos a valor razonable.

Valor Razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. El valor razonable de los activos financieros en mercados activos (como los derivados que cotizan en bolsa y los valores negociables) se basan en los precios de mercado cotizados al cierre de negociación en la fecha del informe. El Fideicomiso utiliza el último precio de mercado negociado para activos financieros donde el último precio de mercado negociado cae dentro del margen de oferta y demanda (BID – ASK spread). En circunstancias donde el último precio negociado no está dentro del diferencial de oferta y demanda (BID – ASK spread), la gerencia determinará el punto dentro del diferencial de oferta y demanda que sea más representativo de valor razonable.

Se establece una jerarquía de tres niveles para ser utilizada al medir y revelar el valor razonable. La clasificación de un activo financiero dentro de la jerarquía del valor razonable se basa en el nivel más bajo de los datos significativos utilizados en su valuación.

A continuación, se presenta la descripción de los tres niveles de la jerarquía.

Nivel 1 Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos idénticos.

Nivel 2 Entradas distintas a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que se pueda confirmar para el activo, ya sea directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).

Nivel 3 Información sobre el activo que no se basa en datos observables en el mercado activo.

El Fideicomiso utiliza cotizaciones de precios de mercado para determinar el valor razonable y clasifica dichos datos como Nivel 1, adicionalmente los precios son proporcionados por un proveedor de precios independiente para asegurarse de la independencia.

d.Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones con proveedores de servicios adquiridos en el curso normal de las operaciones del Fideicomiso. Cuando se espera pagarlas en un periodo de un año o menos desde la fecha de cierre, se presentan en el pasivo a corto plazo.

e.Certificados Bursátiles

El Fideicomiso emite certificados bursátiles los cuales son clasificados como pasivos financieros. Los certificados podrán ser creados o cancelados únicamente como parte de un conjunto compuesto por cierto número de unidades. Cuando se desee amortizar una unidad, por cada unidad redimida el Fiduciario deberá entregar, de conformidad con el contrato, ya sea valores, efectivo o una combinación de valores y efectivo, como la parte

proporcional de los activos, los flujos de efectivo esperados atribuibles al instrumento a lo largo de su vida se basan sustancialmente en los resultados, en el cambio en el valor razonable de los activos de la entidad.

Los certificados se contabilizan al costo amortizado que corresponde al importe de la redención de los títulos según se establezca en el archivo de composición de cartera vigente si el tenedor ejerce el derecho de cancelar una unidad al fideicomiso. El valor del activo neto del Fideicomiso es igual al valor del portafolio menos el total de pasivos devengados. Las posiciones de inversión se valúan en función al precio de cierre BID (precio de oferta) con el fin de determinar el valor razonable del portafolio, el cual incluye las ordenes de creaciones y cancelaciones.

f. Ingresos por intereses

Los intereses devengados se registran en resultados de acuerdo con los plazos y tasas establecidos de las inversiones en valores, dichos intereses provienen de las inversiones en reportos que realiza el Fideicomiso.

g. Utilidad (pérdida) en venta de acciones

La ganancia o pérdida derivada de las operaciones de venta de acciones se reconocen en el estado de resultados integral en el rubro de utilidad (pérdida) neta en venta de acciones en el periodo en que se realizan, la misma se determina comparando el precio de venta y el costo promedio de la acción y serie correspondiente.

h. Dividendos ganados

Los ingresos por dividendos se reconocen en el estado de resultado integral cuando se ha establecido el derecho a recibir su pago. En el caso de dividendos recibidos en acciones, se registran y valúan a su valor razonable.

i. Gastos de operación

Los honorarios y comisiones se reconocen en resultados conforme se devengan, independientemente de la fecha de su exigibilidad, las comisiones por administración corresponden al agente administrativo.

Gastos de Emisión: Los gastos incurridos por concepto de: Derechos por estudio y trámite CNBV, honorarios Representante común, Honorarios legales etc., relacionados con la Emisión del Fideicomiso se considerarán en el Estado de Resultados, en la cuenta "Gastos de Emisión" como presentación inicial de la información financiera.

j. Distribuciones a los tenedores de los Certificados

Se realizan distribuciones a los tenedores de los Certificados solamente si existen recursos excedentes en la cuenta de gastos del Fideicomiso y son reconocidas en el estado de resultados integral cuando han sido decretados formalmente, y no están sujetos a autorización del Fiduciario o el agente administrativo, ocurre cuando se da a conocer el aviso de derechos a los tenedores en la página oficial de la BMV.

k. Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores provenientes de las operaciones

Los activos netos atribuibles a los tenedores incluyen los ingresos no distribuidos. Los movimientos en los activos netos atribuibles a los tenedores son reconocidos en el estado de resultado integral como un costo financiero. Al 31 de diciembre de 2023 no se han presentado costos financieros.

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

Régimen fiscal:

El Fideicomiso no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR) respecto de los ingresos por la enajenación de acciones, dividendos cobrados ni por los intereses ganados.

Los tenedores de los Certificados que sean personas físicas residentes en México estarán sujetos a pagar el ISR que resulte de aplicar el 10% sobre la ganancia generada por la enajenación de los Certificados a través de bolsas de valores concesionadas.

Los tenedores de los Certificados que sean residentes en el extranjero estarán sujetos a una retención del 10% sobre las ganancias derivadas de la enajenación de los Certificados a través de bolsas de valores concesionadas; no obstante, los residentes fiscales de países con los que México tenga en vigor un tratado para evitar la doble tributación no estarán sujetos a esta retención siempre que cumplan ciertos requisitos establecidos en las disposiciones fiscales aplicables.

Los tenedores de los Certificados que sean personas morales residentes en México deben acumular el ingreso correspondiente a la enajenación de los Certificados determinando la ganancia o pérdida conforme a lo previsto en el artículo 22 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Los dividendos fiduciarios que sean percibidos por los tenedores personas físicas residentes en México y por los residentes en el extranjero estarán sujetos a una retención adicional del 10% de ISR siempre y cuando éstos provengan de utilidades generadas a partir del 01 de enero de 2014; los residentes en el extranjero podrán en su caso aplicar los beneficios contenidos en algún tratado para evitar la doble tributación celebrado por México que les resulte aplicable, siempre que cumplan los requisitos aplicables.

Los intereses ganados por el Fideicomiso estarán sujetos al pago del ISR a una tasa del 30% que deberá ser retenido por el Fiduciario y tendrá el carácter de pago definitivo.

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

Cuentas de orden [bloque de texto]

No aplica

Distribuciones pagadas [bloque de texto]

Distribuciones a los tenedores de los Certificados

Se realizan distribuciones a los tenedores de los Certificados solamente si existen recursos excedentes en la cuenta de gastos del Fideicomiso y son reconocidas en el estado de resultados integral cuando han sido decretados formalmente, y no están sujetos a autorización del Fiduciario o el agente administrativo, ocurre cuando se da a conocer el aviso de derechos a los tenedores en la página oficial de la BMV.

Inversiones para negociar, acciones [bloque de texto]

No aplica

[800600] Notas - Lista de políticas contables

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

Resumen de políticas contables significativas:

A continuación, se resumen las políticas contables más significativas, las cuales son aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

a. Moneda de registro y funcional

Los estados financieros del Fideicomiso se miden utilizando la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en pesos, ya que corresponden a la moneda, funcional y de presentación del Fideicomiso.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos bancarios disponibles para la operación y otras inversiones en valores a corto plazo de alta liquidez con vencimiento igual o menor a tres meses. Todos están sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor.

c. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados (activos financieros)

Clasificación

En su reconocimiento inicial y con base en su naturaleza y características, así como en *cumplimiento a la NIIF 9 "Instrumentos Financieros"*, el Fideicomiso clasifica sus activos financieros como activos a valor razonable con cambios en resultados, considerando el propósito para el cual fueron adquiridos. La cartera de activos financieros se administra y el rendimiento se evalúa en función del valor razonable. El desempeño es medido con base en el valor razonable de acuerdo con la estrategia de inversión que la Administración designe para estos instrumentos.

La recolección de flujos de efectivo contractuales solo es incidental para lograr el objetivo del modelo de negocio del Fideicomiso. En consecuencia, todas las inversiones se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Reconocimiento y medición.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son inicialmente reconocidos a valor razonable. Los costos de transacción se registran como gastos incurridos en el estado de resultados integral.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos de recibir flujos de efectivo de las inversiones han expirado o el Fideicomiso ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

Cuando el Fideicomiso compra, vende, crea o cancela un Certificado por títulos de renta variable, una cantidad igual al valor razonable que se valúa al precio de cotización en mercados activos, el cual se asemeja a su valor de mercado, se registra como un activo y se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en que el Fideicomiso se compromete a comprar o entregar el activo. Las pérdidas y ganancias de los activos financieros medidos a su valor razonable se reconocen en el estado de resultados en el rubro de cambios en el valor razonable de los activos, en el periodo que se devengan.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son medidos a valor razonable.

Valor Razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. El valor razonable de los activos financieros en mercados activos (como los derivados que cotizan en bolsa y los valores negociables) se basan en los precios de mercado cotizados al cierre de negociación en la fecha del informe. El Fideicomiso utiliza el último precio de mercado negociado para activos financieros donde el último precio de mercado negociado cae dentro del margen de oferta y demanda (BID – ASK spread). En circunstancias donde el último precio negociado no está dentro del diferencial de oferta y demanda (BID – ASK spread), la gerencia determinará el punto dentro del diferencial de oferta y demanda que sea más representativo de valor razonable.

Se establece una jerarquía de tres niveles para ser utilizada al medir y revelar el valor razonable. La clasificación de un activo financiero dentro de la jerarquía del valor razonable se basa en el nivel más bajo de los datos significativos utilizados en su valuación.

A continuación, se presenta la descripción de los tres niveles de la jerarquía.

Nivel 1 Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos idénticos.

Nivel 2 Entradas distintas a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que se pueda confirmar para el activo, ya sea directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).

Nivel 3 Información sobre el activo que no se basa en datos observables en el mercado activo.

El Fideicomiso utiliza cotizaciones de precios de mercado para determinar el valor razonable y clasifica dichos datos como Nivel 1, adicionalmente los precios son proporcionados por un proveedor de precios independiente para asegurarse de la independencia.

d.Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones con proveedores de servicios adquiridos en el curso normal de las operaciones del Fideicomiso. Cuando se espera pagarlas en un periodo de un año o menos desde la fecha de cierre, se presentan en el pasivo a corto plazo.

e.Certificados Bursátiles

El Fideicomiso emite certificados bursátiles los cuales son clasificados como pasivos financieros. Los certificados podrán ser creados o cancelados únicamente como parte de un conjunto compuesto por cierto número de unidades. Cuando se desee amortizar una unidad, por cada unidad redimida el Fiduciario deberá entregar, de conformidad con el contrato, ya sea valores, efectivo o una combinación de valores y efectivo, como la parte proporcional de los activos, los flujos de efectivo esperados atribuibles al instrumento a lo largo de su vida se basan sustancialmente en los resultados, en el cambio en el valor razonable de los activos de la entidad.

Los certificados se contabilizan al costo amortizado que corresponde al importe de la redención de los títulos según se establezca en el archivo de composición de cartera vigente si el tenedor ejerce el derecho de cancelar una unidad al fideicomiso. El valor del activo neto del Fideicomiso es igual al valor del portafolio menos el total de pasivos devengados. Las posiciones de inversión se valúan en función al precio de cierre BID (precio de oferta) con el fin de determinar el valor razonable del portafolio, el cual incluye las ordenes de creaciones y cancelaciones.

f.Ingresos por intereses

Los intereses devengados se registran en resultados de acuerdo con los plazos y tasas establecidos de las inversiones en valores, dichos intereses provienen de las inversiones en reportos que realiza el Fideicomiso.

g.Utilidad (pérdida) en venta de acciones

La ganancia o pérdida derivada de las operaciones de venta de acciones se reconocen en el estado de resultados integral en el rubro de utilidad (pérdida) neta en venta de acciones en el periodo en que se realizan, la misma se determina comparando el precio de venta y el costo promedio de la acción y serie correspondiente.

h. Dividendos ganados

Los ingresos por dividendos se reconocen en el estado de resultado integral cuando se ha establecido el derecho a recibir su pago. En el caso de dividendos recibidos en acciones, se registran y valúan a su valor razonable.

i. Gastos de operación

Los honorarios y comisiones se reconocen en resultados conforme se devengan, independientemente de la fecha de su exigibilidad, las comisiones por administración corresponden al agente administrativo.

Gastos de Emisión: Los gastos incurridos por concepto de: Derechos por estudio y trámite CNBV, honorarios Representante común, Honorarios legales etc., relacionados con la Emisión del Fideicomiso se considerarán en el Estado de Resultados, en la cuenta "Gastos de Emisión" como presentación inicial de la información financiera.

j. Distribuciones a los tenedores de los Certificados

Se realizan distribuciones a los tenedores de los Certificados solamente si existen recursos excedentes en la cuenta de gastos del Fideicomiso y son reconocidas en el estado de resultados integral cuando han sido decretados formalmente, y no están sujetos a autorización del Fiduciario o el agente administrativo, ocurre cuando se da a conocer el aviso de derechos a los tenedores en la página oficial de la BMV.

k. Incremento (decremento) en los activos netos atribuibles a los tenedores provenientes de las operaciones

Los activos netos atribuibles a los tenedores incluyen los ingresos no distribuidos. Los movimientos en los activos netos atribuibles a los tenedores son reconocidos en el estado de resultado integral como un costo financiero. Al 31 de diciembre de 2023 no se han presentado costos financieros.

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

Los ingresos por dividendos se reconocen en el estado de resultado integral cuando se ha establecido el derecho a recibir su pago. En el caso de dividendos recibidos en acciones, se registran y valúan a su valor razonable.?

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

Gastos de operación

Los honorarios y comisiones se reconocen en resultados conforme se devengan, independiente-mente de la fecha de su exigibilidad, las comisiones por administración corresponden al agente administrativo.

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

No aplica

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

Ingresos por intereses

Los intereses devengados se registran en resultados de acuerdo con los plazos y tasas estableci-dos de las inversiones en valores, dichos intereses provienen de las inversiones en reportos que realiza el Fideicomiso.

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

Clasificación

En su reconocimiento inicial y con base en su naturaleza y características, así como en *cumplimiento a la NIIF 9 "Instrumentos Financieros"*, el Fideicomiso clasifica sus activos financieros como activos a valor razonable con cambios en resultados, considerando el propósito para el cual fueron adquiridos. La cartera de activos financieros se administra y el rendimiento se evalúa en función del valor razonable. El desempeño es medido con base en el valor razonable de acuerdo con la estrategia de inversión que la Administración designe para estos instrumentos.

La recolección de flujos de efectivo contractuales solo es incidental para lograr el objetivo del modelo de negocio del Fideicomiso. En consecuencia, todas las inversiones se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Reconocimiento y medición.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son inicialmente reconocidos a valor razonable. Los costos de transacción se registran como gastos incurridos en el estado de resultados integral.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos de recibir flujos de efectivo de las inversiones han expirado o el Fideicomiso ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

Cuando el Fideicomiso compra, vende, crea o cancela un Certificado por títulos de renta variable, una cantidad igual al valor razonable que se valúa al precio de cotización en mercados activos, el cual se asemeja a su valor de mercado, se registra como un activo y se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en que el Fideicomiso se compromete a comprar o entregar el activo. Las pérdidas y ganancias de los activos financieros medidos a su valor razonable se reconocen en el estado de resultados en el rubro de cambios en el valor razonable de los activos, en el periodo que se devengan.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son medidos a valor razonable.

Valor Razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. El valor razonable de los activos financieros en mercados activos (como los derivados que cotizan en bolsa y los valores negociables) se basan en los precios de mercado cotizados al cierre de negociación en la fecha del informe. El Fideicomiso utiliza el último precio de mercado negociado para activos financieros donde el último precio de mercado negociado cae dentro del margen de oferta y demanda (BID – ASK spread). En circunstancias donde el último precio negociado no está dentro del diferencial de oferta y demanda (BID – ASK spread), la gerencia determinará el punto dentro del diferencial de oferta y demanda que sea más representativo de valor razonable.

Se establece una jerarquía de tres niveles para ser utilizada al medir y revelar el valor razonable. La clasificación de un activo financiero dentro de la jerarquía del valor razonable se basa en el nivel más bajo de los datos significativos utilizados en su valuación.

A continuación, se presenta la descripción de los tres niveles de la jerarquía.

Nivel 1 Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos idénticos.

Nivel 2 Entradas distintas a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que se pueda confirmar para el activo, ya sea directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).

Nivel 3 Información sobre el activo que no se basa en datos observables en el mercado activo.

El Fideicomiso utiliza cotizaciones de precios de mercado para determinar el valor razonable y clasifica dichos datos como Nivel 1, adicionalmente los precios son proporcionados por un proveedor de precios independiente para asegurarse de la independencia.

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

No aplica

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

No aplica

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

Clasificación

En su reconocimiento inicial y con base en su naturaleza y características, así como en *cumplimiento a la NIIF 9 "Instrumentos Financieros"*, el Fideicomiso clasifica sus activos financieros como activos a valor razonable con cambios en resultados, considerando el propósito para el cual fueron adquiridos. La cartera de activos financieros se administra y el rendimiento se evalúa en función del valor razonable. El desempeño es medido con base en el valor razonable de acuerdo con la estrategia de inversión que la Administración designe para estos instrumentos.

La recolección de flujos de efectivo contractuales solo es incidental para lograr el objetivo del modelo de negocio del Fideicomiso. En consecuencia, todas las inversiones se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Reconocimiento y medición.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son inicialmente reconocidos a valor razonable. Los costos de transacción se registran como gastos incurridos en el estado de resultados integral.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos de recibir flujos de efectivo de las inversiones han expirado o el Fideicomiso ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

Cuando el Fideicomiso compra, vende, crea o cancela un Certificado por títulos de renta variable, una cantidad igual al valor razonable que se valúa al precio de cotización en mercados activos, el cual se asemeja a su valor de mercado, se registra como un activo y se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en que el Fideicomiso se compromete a comprar o entregar el activo. Las pérdidas y ganancias de los activos financieros medidos a su valor razonable se reconocen en el estado de resultados en el rubro de cambios en el valor razonable de los activos, en el periodo que se devengan.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son medidos a valor razonable.

Valor Razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. El valor razonable de los activos financieros en mercados activos (como los derivados que cotizan en bolsa y los valores negociables) se basan en los

precios de mercado cotizados al cierre de negociación en la fecha del informe. El Fideicomiso utiliza el último precio de mercado negociado para activos financieros donde el último precio de mercado negociado cae dentro del margen de oferta y demanda (BID – ASK spread). En circunstancias donde el último precio negociado no está dentro del diferencial de oferta y demanda (BID – ASK spread), la gerencia determinará el punto dentro del diferencial de oferta y demanda que sea más representativo de valor razonable.

Se establece una jerarquía de tres niveles para ser utilizada al medir y revelar el valor razonable. La clasificación de un activo financiero dentro de la jerarquía del valor razonable se basa en el nivel más bajo de los datos significativos utilizados en su valuación.

A continuación, se presenta la descripción de los tres niveles de la jerarquía.

Nivel 1 Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos idénticos.

Nivel 2 Entradas distintas a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que se pueda confirmar para el activo, ya sea directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).

Nivel 3 Información sobre el activo que no se basa en datos observables en el mercado activo.

El Fideicomiso utiliza cotizaciones de precios de mercado para determinar el valor razonable y clasifica dichos datos como Nivel 1, adicionalmente los precios son proporcionados por un proveedor de precios independiente para asegurarse de la independencia.

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

No aplica

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

No aplica

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

Moneda de registro y funcional

Los estados financieros del Fideicomiso se miden utilizando la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en pesos, ya que corresponden a la moneda, funcional y de presentación del Fideicomiso.

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

Los activos netos atribuibles a los tenedores incluyen los ingresos no distribuidos.

Los movimientos en los activos netos atribuibles a los tenedores son reconocidos en el estado de resultado integral como un costo financiero. Al 31 de diciembre de 2023 no se han presentado costos financieros.

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

**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]**

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones con proveedores de servicios adquiridos en el curso normal de las operaciones del Fideicomiso. Cuando se espera pagarlas en un periodo de un año o menos desde la fecha de cierre, se presentan en el pasivo a corto plazo.

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

No aplica

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

No aplica

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

Certificados Bursátiles

El Fideicomiso emite certificados bursátiles los cuales son clasificados como pasivos financieros. Los certificados podrán ser creados o cancelados únicamente como parte de un conjunto compuesto por cierto número de unidades. Cuando se desee amortizar una unidad, por cada unidad redimida el Fiduciario deberá entregar, de conformidad con el contrato, ya sea valores, efectivo o una combinación de valores y efectivo, como la parte proporcional de los activos, los flujos de efectivo esperados atribuibles al instrumento a lo largo de su vida se basan sustancialmente en los resultados, en el cambio en el valor razonable de los activos de la entidad.

Los certificados se contabilizan al costo amortizado que corresponde al importe de la redención de los títulos según se establezca en el archivo de composición de cartera vigente si el tenedor ejerce el derecho de cancelar una unidad al fideicomiso. El valor del activo neto del Fideicomiso es igual al valor del portafolio menos el total de pasivos devengados. Las posiciones de inversión se valúan en función al precio de cierre BID (precio de oferta) con el fin de determinar el valor razonable del portafolio, el cual incluye las ordenes de creaciones y cancelaciones.

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

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

No aplica

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

No aplica