

TACTIV CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

(Con Informe de Auditores Independientes)



FERNANDEZ CUETO PALACIOS Y COMPAÑÍA, S.C. CONTADORES PUBLICOS.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A la asamblea de accionistas y al Consejo de Administración de Tactiv Casa de Bolsa, S.A. de C.V.

OPINION

Hemos auditado los estados financieros de Tactiv Casa de Bolsa, S. A. de C. V., (Casa de Bolsa), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Casa de Bolsa, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con los Criterios de Contables, para las Casas de Bolsa en México (los Criterios Contables), emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (la Comisión).

FUNDAMENTO DE LA OPINION

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Casa de Bolsa de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Hemos determinado que no existen asuntos clave de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con los Criterios Contables emitidos por la Comisión, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Casa de Bolsa para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar a la Casa de Bolsa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



FERNANDEZ CUETO PALACIOS Y COMPAÑÍA, S.C. CONTADORES PUBLICOS.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Casa de Bolsa.

RESPONSABILIDADES DE LOS AUDITORES EN LA AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Casa de Bolsa.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Casa de Bolsa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Casa de Bolsa deje de ser un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y de que les hemos comunicado todas las relaciones



FERNANDEZ CUETO PALACIOS Y COMPAÑÍA, S.C.
CONTADORES PUBLICOS.

y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en donde sea aplicable, las acciones tomadas para eliminar amenazas o las salvaguardas aplicadas.

OTRAS CUESTIONES

Los estados financieros de Tactiv Casa de Bolsa, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2022 fueron auditados por otros auditores quienes con fecha 31 de marzo de 2023, emitieron una opinión sin salvedades de los mismos.

El socio responsable de la auditoria es quien suscribe este informe.

Fernandez Cueto Palacios y Compañía, S.C.

C.P.C. Carlos Antonio Palacios Pérez.

Ciudad de México

25 de marzo de 2024.


TACTIV CASA DE BOLSA S.A. DE C.V.
 MONTE PELVOUX #. 220 PISO 9, COLONIA LOMAS DE CHAPULTEPEC, CP 11000, CIUDAD DE MEXICO
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022.
 (MILLONES DE P.S.D.S)


	2023	2022	2023	2022
CUENTAS DE ORDEN				
OPERACIONES POR CUENTA DE TERCEROS				
CLIENTES CUENTA CORRIENTE				
LIQUIDACION DE OPERACIONES DE CLIENTES	\$ (0)	\$ 106		
OPERACIONES EN CUSTODIA				
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE CLIENTES RECIBIDOS EN CUSTODIA (NOTA 15)	<u>248</u>	<u>23,534</u>		
OPERACIONES DE ADMINISTRACION				
OPERACIONES DE REPORTE POR CUENTA DE CLIENTES	0	2,297		
COLATERALES RECIBIDOS EN GARANTIA POR CUENTA DE CLIENTES	0	1,239		
COLATERALES ENTREGADOS EN GARANTIA POR CUENTA DE CLIENTES	<u>0</u>	<u>1,038</u>		
	0	4,574		
TOTAL POR CUENTA DE TERCEROS	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 28,214</u>		
OPERACIONES POR CUENTA PROPIA				
ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES				
COLATERALES RECIBIDOS POR LA ENTIDAD				
DEUDA GUBERNAMENTAL (NOTA 7)	\$ 0		\$ 1,038	
COLATERALES RECIBIDOS Y VENDIDOS O ENTREGADOS EN GARANTIA POR LA ENTIDAD				
DEUDA GUBERNAMENTAL (NOTA 7)			0	1,038
TOTAL POR CUENTA PROPIA	<u>\$ 0</u>		<u>\$ 2,076</u>	
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (NOTA 5)	\$ 31	\$ 27		
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS				
INSTRUMENTOS FINANCIEROS NEGOCIABLES (NOTA 6)	0	258		
DEUDORES POR REPORTE (NOTA 7)	0	1,038		
CUENTAS POR COBRAR (NOTA 8)	10	45		
PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS (NOTA 9)	3	5		
MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO (NOTA 10)	2	4		
ACTIVOS POR DERECHO DE USO DE PROPIEDADES, NETO (NOTA 11)	3	7		
ACTIVO POR IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NOTA 13)	23	23		
TOTAL ACTIVO	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 1,407</u>		
PASIVO				
ACREEDORES POR REPORTE (NOTA 7)	\$ 0	\$ 220		
COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTIA				
REPORTOS (NOTA 7)	<u>0</u>	<u>1,038</u>		
PASIVO POR ARRENDAMIENTO (NOTA 11)	<u>3</u>	<u>7</u>		
OTRA CUENTAS POR PAGAR				
ACREEDORES POR LIQUIDACION DE OPERACIONES	0	30		
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2	4		
ACREEDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>2</u>	<u>6</u>		
PASIVO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS (NOTA 12)	2	5		
TOTAL PASIVO	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 1,310</u>		
CAPITAL CONTABLE				
CAPITAL CONTRIBUIDO				
CAPITAL SOCIAL (NOTA 14)	\$ 99	\$ 99		
CAPITAL (PERDIDO) GANADO				
RESERVAS DE CAPITAL	4	4		
RESULTADOS ACUMULADOS	(40)	(6)		
TOTAL CAPITAL CONTABLE	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 97</u>		
COMPROMISOS Y PASIVOS CONTINGENTES (NOTA 18)	0	0		
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 1,407</u>		

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.

"El presente estado de situación financiera se formuló de conformidad con los Criterios de Contabilidad para Casas de Bolsa, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con fundamento en lo dispuesto en los artículos 205, último párrafo, 210, segundo párrafo y 211 de la Ley de Mercado de Valores, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas las operaciones efectuadas por la Casa de Bolsa hasta la fecha arriba mencionada, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas bursátiles y a las disposiciones legales y administrativas aplicables"

"El presente estado de situación financiera fue aprobado por el Consejo de Administración bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben".


 Jorge Jiménez Morales
 Director General


 Juan Carlos Villar Careaga
 Director de Administración y Finanzas


 Jonathan Sergio Gallegos Aguilera
 Auditor Interno

<https://www.cnbv.gob.mx>
<https://bcb.com.mx>
<https://bcb.com.mx/casa-de-bolsa.html>

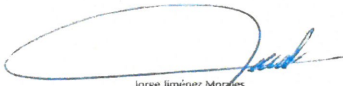
TACTIV CASA DE BOLSA S.A. DE C.V.
 MONTE PELVOUX #. 220 PISO 9, COLONIA LOMAS DE CHAPULTEPEC, CP 11000, CIUDAD DE MEXICO
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
 (MILLONES DE PESOS)

	2023	2022
COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS (NOTA 15)	\$ 12	\$ 34
COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	(2)	(9)
RESULTADO POR SERVICIOS	<u>10</u>	<u>25</u>
UTILIDAD POR COMPRAVENTA (NOTA 6)	51	71
PERDIDA POR COMPRAVENTA (NOTA 6)	(0)	(3)
INGRESOS POR INTERESES (NOTA 5, 6 Y 7)	129	162
GASTOS POR INTERESES (NOTA 7)	(124)	(158)
RESULTADO POR VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	<u>(0)</u>	<u>2</u>
MARGEN FINANCIERO POR INTERMEDIACION	56	74
OTROS INGRESOS Y (EGRESOS) DE LA OPERACION, NETO	(1)	(1)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y PROMOCION	<u>(99)</u>	<u>(101)</u>
RESULTADO DE LA OPERACION Y ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	(34)	(3)
IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NOTA 13)	<u>(0)</u>	<u>2</u>
RESULTADO NETO	(34)	(1)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	0
RESULTADO INTEGRAL	<u>\$ (34)</u>	<u>\$ (1)</u>

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.

"El presente estado de resultado integral se formuló de conformidad con los criterios de contabilidad para casas de bolsa, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con fundamento en lo dispuesto por los artículos 205, último párrafo, 210, segundo párrafo y 211 de la Ley del Mercado de Valores, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejados todos los ingresos y egresos derivados de las operaciones efectuadas por la casa de bolsa durante el período arriba mencionado, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas bursátiles y a las disposiciones legales y administrativas aplicables.

El presente estado de resultado integral fue aprobado por el consejo de administración bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben."


 Jorge Jiménez Morales
 Director General


 Juan Carlos Villar Careaga
 Director de Administración y Finanzas


 P.A.
 Jonathan Sergio Gallegos Aguilera
 Auditor Interno

<https://www.cibc.com.mx>
<https://bolsa.com.mx>
https://bolsa.com.mx/casa_de_bolsa.html

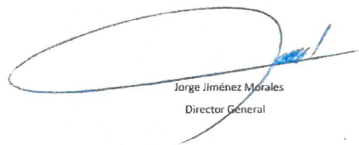
TACTIV CASA DE BOLSA S.A. DE C.V.
 MONTE PELVOUX #. 220 PISO 9, COLONIA LOMAS DE CHAPULTEPEC, CP 11000, CIUDAD DE MEXICO
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
 (MILLONES DE PESOS)

	CAPITAL CONTRIBUIDO		CAPITAL GANADO	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL CAPITAL CONTABLE
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	\$ 99	\$ 4	\$ (5)	\$ 98
MOVIMIENTOS DE ACCIONISTAS	0	0	0	0
MOVIMIENTOS DE RESERVAS	0	0	0	0
RESULTADO NETO	0	0	(1)	(1)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ (5)</u>	<u>\$ 97</u>
MOVIMIENTOS DE ACCIONISTAS	0	0	0	0
MOVIMIENTOS DE RESERVAS	0	0	0	0
TRASPASO DEL EJERCICIO NETO	0	0	0	0
RESULTADO NETO	0	0	(34)	(34)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ (40)</u>	<u>\$ 63</u>

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.

"El presente estado de cambios en el capital contable se formuló de conformidad con los criterios de contabilidad para casas de bolsa, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con fundamento en lo dispuesto por los artículos 205, último párrafo, 210, segundo párrafo y 211 de la Ley del Mercado de Valores, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejados todos los movimientos en las cuentas de capital contable derivados de las operaciones efectuadas por la casa de bolsa durante el periodo arriba mencionado, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas bursátiles y a las disposiciones legales y administrativas aplicables.

El presente estado de cambios en el capital contable fue aprobado por el consejo de administración bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben."


 Jorge Jiménez Morales
 Director General


 Juan Carlos Villar Cárcaga
 Director de Administración y Finanzas


 Jonathan Sergio Gallegos Aguilera
 Auditor Interno

TACTIV CASA DE BOLSA S.A. DE C.V.
 MONTE PELVOUX #. 220 PISO 9, COLONIA LOMAS DE CHAPULTEPEC, CP 11000, CIUDAD DE MEXICO
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
 (MILLONES DE PESOS)

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACION		
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	\$ (34)	\$ (3)
AJUSTES POR PARTIDAS ASOCIADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION		
DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO	4	3
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	2	1
	(28)	1
CAMBIOS EN PARTIDAS DE OPERACION		
CAMBIO EN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS (VALORES) (NETO)	258	348
CAMBIO EN DEUDORES POR REPORTE	1,038	(704)
CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO	36	56
CAMBIO EN OTROS ACTIVOS OPERATIVOS, NETO	(1)	7
CAMBIO EN ACREEDORES POR REPORTE	(220)	(373)
CAMBIO EN COLATERALES VENDIDOS O DADOS EN GARANTIA	(1,038)	704
CAMBIO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(37)	(67)
CAMBIO EN PASIVOS POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	(3)	3
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	5	(25)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
PAGOS POR ADQUISICION DE MOBILIARIO Y EQUIPO	2	(1)
PAGOS POR ADQUISICION DE INTANGIBLES	1	1
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	3	0
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PAGOS DE PASIVO POR ARRENDAMIENTO	(4)	(4)
PAGO DE INTERESES POR PASIVO POR ARRENDAMIENTO	0	(1)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(4)	(5)
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	(30)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	27	57
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 31	\$ 27

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.

"El presente estado de flujos de efectivo se formuló de conformidad con los Criterios de Contabilidad para Casas de Bolsa, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con fundamento en lo dispuesto por los artículos 205, último párrafo, 210, segundo párrafo y 211 de la Ley del Mercado de Valores, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas las entradas de efectivo y salidas de efectivo derivadas de las operaciones efectuadas por la casa de bolsa durante el periodo arriba mencionado, las cuales se realizaron y valoraron con apego a las prácticas bursátiles y a las disposiciones legales y administrativas aplicables."

El presente estado de flujos de efectivo fue aprobado por el consejo de administración bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben."


 Jorge Jiménez Mirales
 Director General


 Juan Carlos Villar Careaga
 Director de Administración y Finanzas


 Jonathan Sergio Gallegos Aguilera
 Auditor Interno

TACTIV CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
(Cifras en millones de pesos)

1. CONSTITUCION Y ACTIVIDAD.

TACTIV Casa de Bolsa, S.A. de C.V (antes Evercore Casa de Bolsa, S.A. de C.V.) fue constituida el 6 de enero de 2005 bajo la autorización de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, para actuar como intermediaria en operaciones de valores y financieras en los términos de las leyes aplicables y disposiciones de carácter general.

En fecha 27 de agosto de 2009 esta Casa de Bolsa quedó autorizada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores para actuar como intermediario en el Mercado de Renta Variable, iniciando operaciones el 11 de septiembre de 2009, por consiguiente, cambia su modalidad operativa a Miembro Integral de la Bolsa Mexicana de Valores. Además de que, con esa misma fecha, la Casa de Bolsa quedó autorizada por la Comisión de referencia para actuar como Representante Común de Tenedores de Valores y como entidad Fiduciaria.

El 16 de febrero de 2012 mediante oficio 312-2/49131/2012 expedido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, esta Casa de Bolsa quedó autorizada para cambiar su denominación social a EVERCORE CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V. siendo efectivo este cambio para efectos legales a partir del día 2 de abril de 2012.

Mediante asamblea del 16 de diciembre de 2020, Evercore Casa de Bolsa, S.A. de C.V dejó de ser subsidiaria de Evercore, al haber enajenado la totalidad de las acciones representativas del capital social, en favor de socios mexicanos ligados con la administración de la Casa de Bolsa. Previa autorización mediante oficio 3121/0399/2020 expedido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

El 02 de junio de 2021, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, el oficio emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, a través del cual queda autorizada la denominación social como TACTIV Casa de Bolsa, S.A. de C.V.

2. AUTORIZACION Y BASES DE PRESENTACION.

Autorización.

Los estados financieros y sus notas correspondientes fueron autorizados para su emisión el 25 de marzo de 2024, por Jorge Jiménez Morales, Director General, Juan Carlos Villar Careaga Director de Administración y Finanzas y Jonathan Sergio Gallegos Aguilera, auditor interno.

De conformidad con la Ley General de Sociedades Mercantiles y los estatutos de la Casa de Bolsa, los accionistas, el consejo de administración y la Comisión tienen facultades para modificar los estados financieros después de su emisión. Los estados financieros adjuntos de 2023, se someterán a la aprobación de la próxima Asamblea de Accionistas.

Bases de Presentación.

a) Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros de la Casa de Bolsa han sido preparados de acuerdo con los criterios de contabilidad para las casas de bolsa en México en vigor a la fecha del estado de situación financiera establecidos por la Comisión, que tiene a su cargo la inspección y vigilancia de las casas de bolsa y realiza la revisión de su información financiera.

Los criterios de contabilidad incluyen reglas particulares por operaciones especializadas y que, a falta de criterio contable expreso por la Comisión, se podrá optar por otros criterios normativos y solo que las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) no den solución al reconocimiento contable, se podrá optar por una norma supletoria que pertenezca a cualquier otro esquema normativo, siempre que cumpla con los requisitos señalados en las NIF, en el siguiente orden: Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en los Estados Unidos de América (US GAAP) y cualquier norma de contabilidad que forme parte de un conjunto de normas formal y reconocido, siempre y cuando cumpla con los requisitos del criterio A-4 de la Comisión.

b) Juicios y Estimaciones.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio.

Supuestos, juicios e incertidumbre en las estimaciones:

- Nota 4 h) y 13- Impuesto Diferido.
- Nota 4 j) y 12- Beneficio a los Empleados.
- Nota 4 l) y 17- Contingencias.

c) Moneda Funcional y de Informe.

Los estados financieros adjuntos se presentan en moneda de informe en pesos mexicanos, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

Para su revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos. Moneda nacional o \$, se trata de millones de pesos mexicanos y cuando se hace referencia a dólares, se trata de millones de dólares de los Estados Unidos de América.

d) Presentación del Resultado Integral.

En cumplimiento del D-2 "Estado de resultados Integral" establecido por la Comisión, la Casa de Bolsa presenta el resultado integral en un solo estado que presente en un único documento todos los rubros que conforman el resultado neto, incrementado o disminuido por los Otros Resultados Integrales (ORI) del periodo y se denomina "Estado de Resultado Integral".

e) Reconocimiento de Activos y Pasivos Financieros.

Los estados financieros reconocen los activos y pasivos provenientes de operaciones de inversiones en valores y reportos en la fecha en que la operación es concretada, independientemente de su fecha de liquidación.

3. CAMBIOS CONTABLES.

A continuación, se presenta un resumen de las NIF adoptadas:

NIF B-17 "Determinación del valor razonable"

Se deberá aplicar la NIF B-17 en la determinación del valor razonable. Esta NIF establece las normas de valuación y revelación en la determinación del valor razonable, en su reconocimiento inicial y posterior, si el valor es requerido o permitido por otras NIF particulares. En su caso, los cambios, en valuación o revelación deben reconocerse en forma prospectiva. Esta NIF debe aplicarse, excepto por lo que se establece en los criterios particulares definidos en la Circular Única de Casas de Bolsa.

NIF C-2 "Inversión en instrumentos financieros"

Se deroga el Criterio de Contabilidad emitido por la Comisión "Inversiones en valores" (B-2) y se establece que se deberá aplicar la NIF C-2, en cuanto a la aplicación de las normas relativas al registro, valuación y presentación en los estados financieros de sus inversiones en instrumentos financieros como sigue:

NIF C-9 "Provisiones, contingencias y compromisos"

Deja sin efecto al Boletín C-9 "Pasivo, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos", se disminuye su alcance al reubicar el tema relativo al tratamiento contable de pasivos financieros en la NIF C-19 "Instrumentos financieros por pagar" y se modifica la definición de pasivo eliminando el calificativo de "virtualmente ineludible" e incluyendo el término "probable".

NIF C-20 “Instrumentos financieros para cobrar principal e interés”

La Casa de Bolsa no cuenta con estos instrumentos financieros.

NIF C-10 “Instrumentos financieros derivados y relaciones de cobertura”

La Casa de Bolsa no cuenta con estos instrumentos financieros derivados.

NIF D-1 “Ingresos por contratos con clientes”

Las principales características emitidas para esta NIF, se muestran a continuación:

- i La transferencia de control, base para la oportunidad del reconocimiento de ingresos.
- ii La identificación de las obligaciones a cumplir en un contrato.
- iii La asignación del precio de la transacción entre las obligaciones a cumplir con base en los precios de venta independientes.
- iv La introducción del concepto de cuenta por cobrar condicionada.
- v El reconocimiento de derechos de cobro.
- vi Establece requerimientos y orientación sobre cómo valorar la contraprestación variable y otros aspectos, al realizar la valuación del ingreso.

Dentro del anexo 5 se establece el reconocimiento de conformidad a los establecido en esta NIF para lo siguiente:

- Los ingresos derivados de los servicios de custodia o administración (B-6 Custodia y Administración de bienes).
- Los ingresos por manejos de Fideicomisos (B-7 Fideicomisos), incluyendo la suspensión de la acumulación de dichos ingresos, en el momento en que el adeudo por estos presentes 90 o más días naturales de incumplimiento de pago, pudiendo volver a acumularse cuando el adeudo pendiente de pago sea liquidado en su totalidad.

NIF D-2 “Costos por contratos con clientes”

El principal cambio de esta norma es la separación de la normativa relativa al reconocimiento de ingresos por contratos con clientes de la normativa correspondiente al reconocimiento de los costos por contratos con clientes.

NIF D-5 “Arrendamientos”

La aplicación por primera vez de esta NIF genera cambios contables en los estados financieros principalmente para el arrendatario y otorga distintas opciones para su reconocimiento. Entre los principales cambios se encuentran los siguientes:

- a) Elimina la clasificación de arrendamientos como operativos o capitalizables para un arrendatario, y éste debe reconocer un pasivo por arrendamiento al valor presente de los pagos y un activo por derecho de uso por ese mismo monto, de todos los arrendamientos con una duración superior a 12 meses, a menos que el activo subyacente sea de bajo valor.
- b) Se reconoce un gasto por depreciación o amortización de los activos por derecho de uso y un gasto por interés sobre los pasivos por arrendamiento.
- c) Modifica la presentación de los flujos de efectivo relacionados ya que se reducen las salidas de flujos de efectivo de las actividades de operación, con un aumento en las salidas de flujos de efectivo de las actividades de financiamiento.
- d) Modifica el reconocimiento de la ganancia o pérdida cuando un vendedor – arrendatario transfiere un activo a otra entidad y arrienda ese activo en vía de regreso.

- e) Se establece que un pasivo por arrendamiento en una operación de venta con arrendamiento en vía de regreso debe incluir tanto los pagos fijos como los pagos variables estimados e incluye precisiones al procedimiento a seguir en el reconocimiento contable.
- f) El reconocimiento contable por el arrendador no tiene cambios en relación con el anterior Boletín D-5, y sólo se adicionan algunos requerimientos de revelación. Tales como la Incorporación de precisiones a las revelaciones para arrendamientos a corto plazo y de bajo valor por los cuales no se reconoció un activo por derecho de uso.
- g) Restringe el uso de la solución práctica para evitar que, componentes importantes e identificables que no son de arrendamiento se incluyan en la medición de los activos por derecho de uso y los pasivos por arrendamientos.

Mejoras a las NIF 2023

NIF B-11 “Disposición de activos de larga duración y operaciones discontinuadas”

Se precisa cual es el reconocimiento que se generaría por la diferencia que pudiera existir entre el importe por pagar a los propietarios y el valor de dichos activos de larga duración, el cual se debe afectar a utilidades acumuladas, por tratarse de distribuciones de ganancias a accionistas. Esta mejora entra en vigor para los ejercicios que inicien en 1º. de enero de 2023, permitiendo su aplicación anticipada para el ejercicio 2022.

NIF B-15 “Conversión de monedas extranjeras”

Derivado de la incorporación de la solución practica para la preparación de estados financieros completos para efectos legales y fiscales cuando la moneda de registro y la de informe es la misma, aun cuando ambas sean distintas a la funcional, sin llevar a cabo la conversión a la moneda funcional, indicándolas entidades que pueden optar por esta solución. Esta mejora considera conveniente hacer algunas precisiones para asegurar un claro entendimiento y aplicación de la solución practica y entra en vigor para los ejercicios que inicien en 1º. de enero de 2023, permitiendo su aplicación anticipada para el ejercicio 2022.

NIF B-10 “Efectos de la Inflación”

Esta mejora considera eliminar la referencia del promedio anual del 8% para considerar que el entorno económico es inflacionario, cuando en realidad lo que se debe de tomar en cuenta es si la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es igual o superior a 26%, esto para no generar confusión para su determinación.

Los cambios contables que surjan deben reconocerse de forma prospectiva según se establece en la NIF B-1 “Cambios contables y corrección de errores”.

4. POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables que aplica la Casa de Bolsa, están de acuerdo con los Criterios Contables establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV), las cuales se incluyen en las Disposiciones de Carácter General Aplicables a las Casas de Bolsa y que sirvieron como base para la formulación de los estados financieros de la Casa de Bolsa; mismas que se detallan a continuación:

a) Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera.

Conforme al Boletín B-10 “Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera” de las NIF aplicables a partir del 1 de enero de 2008, este efecto deja de reconocerse en los presentes estados financieros, apegándose a las condiciones tal y como lo dicta el boletín en cuestión.

31 de diciembre	UDI	Del año	Acumulada
2023	7.981602	4.38%	20.83%
2022	7.646804	7.58%	19.50%
2021	7.108233	7.61%	14.16%

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Incluye los recursos disponibles con los que cuenta la Casa de Bolsa de manera inmediata. Las partidas en moneda extranjera serán valuadas al tipo de cambio publicado por el Banco de México al cierre del ejercicio. Los productos que se generen, se reconocerán en cuentas de resultados conforme sean devengados.

c) Inversiones en Instrumentos Financieros.

Representan inversiones en valores de instrumentos de deuda, en posición propia, en donde se tiene la intención de vender, las cuales se valúan a su valor razonable, el cual es determinado por el proveedor de precios contratado por la Casa de Bolsa conforme a lo establecido por la Comisión. Por otro lado, el costo se determina por el método de costos promedio. La diferencia entre el costo de las inversiones de instrumentos de deuda más el interés devengado con respecto a su valor razonable se registra en el estado de resultados y estos efectos de la valuación tendrán el carácter de no realizados para reparto a sus accionistas, hasta en tanto no se realicen.

Dentro de este rubro se registran las "Operaciones fecha valor" que corresponden a operaciones de compraventa de valores asignados no liquidados, las cuales se valúan y registran como instrumentos financieros negociables, registrando la entrada y salida de los títulos objeto de la operación al momento de concertación contra la cuenta liquidadora deudora o acreedora correspondiente. En caso de que el monto de los instrumentos financieros negociables sea insuficiente para cubrir el importe de los títulos por entregar de estas operaciones, el saldo acreedor se presenta en el rubro "Valores asignados por liquidar".

d) Operaciones de reporto.

Las operaciones de reporto que realiza la Casa de Bolsa, para efectos legales son consideradas como una venta en donde se establece un acuerdo de recompra de los instrumentos financieros transferidos. No obstante, la sustancia económica de las operaciones de reporto es la de un financiamiento con colateral, en donde la reportadora entrega efectivo como financiamiento, a cambio de obtener instrumentos financieros que sirvan como protección en caso de incumplimiento.

A este respecto, los instrumentos financieros otorgados como colateral por la reportada, que no cumplan con los requisitos para ser dados de baja, continúan siendo reconocidos en su balance general, toda vez que conserva los riesgos, beneficios y control de los mismos; es decir, que si existiera cualquier cambio en el valor razonable, devengamiento de intereses o se decretaran dividendos sobre los instrumentos financieros otorgados como colateral, la reportada es quien se encuentra expuesta, y por tanto reconoce, a dichos efectos en sus estados financieros.

En las operaciones de reporto generalmente existen dos tipos de intenciones, ya sea de la reportada o de la reportadora: la "orientada a efectivo" o la "orientada a valores".

En la Casa de Bolsa los reportos son del tipo "orientado a efectivo", la intención de la entidad reportada es obtener un financiamiento en efectivo, destinando para ello instrumentos financieros como colateral; por su parte, la reportadora obtiene un rendimiento sobre su inversión a cierta tasa y al no buscar algún valor en específico, recibe instrumentos financieros como colateral para mitigar la exposición al riesgo crediticio que enfrenta respecto a la reportada.

En este sentido, la reportada paga a la reportadora intereses por el efectivo que recibió como financiamiento, calculados con base en la tasa de reporto pactada (que usualmente es menor a la tasa existente en el mercado para un financiamiento sin colateral de por medio). Por su parte, la reportadora consigue rendimientos sobre su inversión cuyo pago se asegura a través del colateral.

La cuenta por cobrar o por pagar, que representa el derecho o la obligación de recibir o restituir el efectivo, según corresponda, así como los intereses devengados deberán presentarse dentro del balance general, en el rubro de deudores por reporto o acreedores por reporto, según corresponda.

El colateral entregado por la reportada deberá presentarse como restringido de acuerdo con el tipo de instrumentos financieros de que se trate; mientras que la reportadora lo presentará en cuentas de orden en el rubro de colaterales recibidos por la entidad.

e) Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar relativas a deudores identificados cuyo vencimiento se pacta a un plazo mayor a 90 días naturales, son evaluadas por la administración para determinar su valor de recuperación estimado y en su caso constituir un fondo de reserva. Los importes correspondientes a otras cuentas por cobrar que no sean recuperados dentro de los 90 días siguientes a su registro inicial,

independientemente de su posibilidad de recuperación, se reservan en su totalidad, con excepción de los saldos relativos a impuestos e impuestos al valor agregado acreditable.

Al 31 de diciembre de 2023, la Casa de Bolsa no presenta estimación de cuentas incobrables.

f) Mobiliario, Equipo (neto).

El mobiliario, equipo y mejoras a locales arrendados se registran a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo a la estimación de su vida útil de los activos, como se detalla a continuación:

	<u>Tasa Depreciación</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	20%
Equipo de Computo	30%

Las mejoras a locales arrendados se amortizan de acuerdo al periodo del contrato de arrendamiento.

g) Arrendamiento D-5

Como Arrendatario.

La Casa de Bolsa realizo una evaluación de si un contrato es, o contiene, un contrato de arrendamientos.

La Casa de Bolsa reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento en la fecha de inicio del arrendamiento. El activo por derecho de uso se mide inicialmente al costo, que considera el monto de pasivo por arrendamiento ajustado por pago realizado anterior a la fecha de inicio más los costos iniciales, menos los costos de incentivos que se hayan recibido.

El activo por derecho de uso se deprecia utilizando el método de línea recta desde la fecha de inicio y hasta el final del plazo del arrendamiento. El activo por derecho de uso se ajusta por ciertas nuevas valuaciones del pasivo por arrendamiento como cambios en el importe de la renta por ajuste de inflación.

El pasivo se mide al valor presente de los pagos de arrendamiento que no se realizan a la fecha de inicio del contrato, descontados utilizando una tasa incremental de financiamiento de la Casa de Bolsa o la tasa libre de riesgo determinada con referencia al plazo del arrendamiento. La Casa de Bolsa utiliza la tasa libre de riesgo como tasa de descuento.

El pasivo por arrendamiento se valúa al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Se realiza nuevamente una valuación cuando existe un cambio en los pagos de arrendamiento futuros originados por un cambio por índice o por la extensión del contrato. Cuando el pasivo por arrendamiento se valúa nuevamente, se realiza el ajuste correspondiente en el rubro de activo por derecho de uso o se registra en cuentas de resultados si el importe por activo de derecho de uso se ha reducido a cero.

h) Impuestos a la utilidad.

El impuesto sobre la renta ("ISR") se registra en los resultados del año en que se causa. El diferido se calcula aplicando la tasa correspondiente a las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, y en su caso, se incluyen los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales. El impuesto diferido activo se registra solo cuando existe una alta probabilidad de que este pueda recuperarse.

i) Otros activos.

Las mejoras a locales arrendados, se registran a su costo de construcción. La amortización se registra según el importe que resulte menor de calcularla con base en la vida del contrato de arrendamiento o la vida útil económica del activo.

j) Beneficio a los Empleados.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, la Casa de Bolsa tiene obligaciones por concepto de indemnizaciones y primas de antigüedad pagaderas a empleados que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias, asimismo, existen otras obligaciones que se derivan de los contratos de trabajo. La política de la Casa de Bolsa es registrar los pasivos por indemnizaciones y prima de antigüedad a medida que se devengan de acuerdo con cálculos actuariales basados en el método de crédito unitario proyectado, utilizando tasas de interés real.

k) Provisiones.

Se reconoce cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en salida de recursos económicos y que pueda ser estimada de manera razonablemente.

l) Contingencias.

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

m) Reconocimiento de ingresos por servicios y resultado de compraventa de instrumentos financieros.

Las comisiones y tarifas generadas por las operaciones con instrumentos financieros de clientes, así como los resultados por compraventa, se registran cuando se realizan independientemente de su fecha de liquidación.

n) Información por segmentos.

La Casa de Bolsa de conformidad con los criterios emitidos por la Comisión, tiene identificados segmentos operativos de revelación de información por segmentos en los estados financieros (ver Nota 16).

o) Cuentas de orden.

Derivado de la cancelación de los contratos de nuestros clientes y debido a que en algunos casos los recursos no pudieron ser entregados por diversas cuestiones, se apertura un contrato de inversión con otro intermediario financiero para la custodia de dichos recursos y que han sido registrado en esta cuenta pues se trata de recursos no propios pero que aún están bajo nuestra responsabilidad.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El saldo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se detalla a continuación:

	2023		2022	
Depósitos en Instituciones de Crédito	\$	26	\$	22
Disponibilidades Restringidas		5		5
Total	\$	31	\$	27

6. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

El saldo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se detalla a continuación:

	2023	2022
Valores Gubernamentales		
Restringidos	\$ 0	\$ 220
Sin Restricción	0	38
Total	\$ 0	\$ 258

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la utilidad generada asciende a \$51 y \$71 respectivamente; así como la pérdida \$0 y \$3.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los intereses devengados por operaciones de inversión ascienden a \$23 y \$ 62 respectivamente y están registrados en el rubro de "Ingresos por Intereses".

La Casa de Bolsa está llevando a cabo una restructuración de sus operaciones, eliminando la prestación del servicio de administración de mandatos de clientes, y por consecuencia se llevó a cabo un proceso de terminación de la relación contractual con los mismos. De tal forma, al cierre de diciembre de 2023 no cuenta con clientes activos, y en consecuencia con Inversiones en Instrumentos Financieros.

7. OPERACIONES DE REPORTOS.

La Casa de Bolsa está llevando a cabo una restructuración de sus operaciones, eliminando la prestación del servicio de administración de mandatos de clientes, y por consecuencia se llevó a cabo un proceso de terminación de la relación contractual con los mismos. De tal forma, al cierre de diciembre de 2023 no cuenta con clientes activos, y en consecuencia con Operaciones de reportos.

	2023	2022
Deudores por Reporto	\$ 0	\$ 1,038
Acreedores por Reporto	0	220
Total	\$ 0	\$ 1,258

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se reconocieron \$ 103 y \$98 de intereses devengados a favor de operaciones por reporto y se registran en el rubro de "Ingresos por Intereses" respectivamente, así como \$ 123 y \$158 de intereses devengados a cargo de operaciones por reporto y se registran en el rubro de "Gasto por Intereses"

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El saldo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se detalla a continuación:

	2023		2022	
Comisiones por Cobrar	\$	3	\$	5
Deudores por Liquidación de Operaciones		0		30
Otras Cuentas por Cobrar		7		10
Total	\$	10	\$	45

9. PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integra de la siguiente manera:

	2023		2022	
Depósitos en Garantía	\$	1	\$	1
Pagos Anticipados		1		3
PTU Diferida		1		1
Total	\$	3	\$	5

10. MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integra de la siguiente manera:

	2023		2022	
Mobiliario y Equipo	\$	30	\$	30
Mejoras en Arrendamiento		5		5
	\$	35	\$	35
Depreciación y Amortización	\$	(33)	\$	(31)
Total, neto	\$	2	\$	4

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la depreciación del mobiliario, equipo y la amortización de mejoras ascendieron a \$ 2 y \$ 2 respectivamente, los cuales fueron registrados en resultados.

11. ACTIVOS POR DERECHO DE USO DE PROPIEDADES.

La Casa de Bolsa arrienda instalaciones de sus oficinas en Ciudad de México y Monterrey. Los arrendamientos generalmente se ejecutan por un período de 3 años, con una opción para renovar el arrendamiento después de la fecha de término. Para dichos arrendamientos, la Casa de Bolsa tiene restricciones para celebrar acuerdos de subarrendamiento.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se muestra a continuación:

	2023		2022	
Activo Derecho de Uso	\$	7	\$	10
Depreciación del ejercicio		(4)		(3)
Total	\$	3	\$	7

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se reconocen intereses por pasivo de arrendamiento por \$ 0 y \$ 1 respectivamente.

12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

La Casa de Bolsa tiene un plan de indemnización legal y otro de prima de antigüedad que cubre a todo su personal. Los beneficios se basan en los años de servicio y en el último sueldo percibido por el participante al momento de su separación de la Casa de Bolsa.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Casa de Bolsa amortiza las variaciones en supuestos para el plan de primas de antigüedad en 6.40 y 7.50 años, respectivamente, con base en la vida laboral promedio remanente.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de pensiones, primas de antigüedad y remuneraciones al término de la relación laboral distintas de reestructuración, mencionados en la nota 3(l), se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2022. El (costo) ingreso de beneficios definidos por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022 fue de \$ (1.2) y \$(0.3) respectivamente.

13. IMPUESTOS A LA UTILIDAD

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los Impuestos y la PTU Diferido se integran de la siguiente manera:

	2023		2022	
ISR Diferido Activo	\$	23	\$	23
PTU Diferida Activa		1		1
Total	\$	24	\$	24

El activo por impuesto a la utilidad diferido se origina principalmente por las pérdidas fiscales.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las pérdidas fiscales pendientes de amortizar ascienden a \$106, esto origina un efecto de \$11

En virtud de que la Casa de Bolsa realizó una reestructuración de sus servicios y operaciones no tiene un panorama claro de las proyecciones financieras en los próximos ejercicios, toma la decisión de no reconocer el efecto del ISR Diferido en este ejercicio, que en este caso resulta activo. Esto generado por la incertidumbre de que en un corto plazo pueda utilizar estos beneficios.

14. CAPITAL CONTABLE.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Capital Social de la Casa de Bolsa se integra como sigue:

Accionista	Número de Acciones	Porcentaje
Augusto Arellano Ostoa	209,110	33.33%
Sergio Sánchez Garcia	209,110	33.33%
Arturo Ramírez Verdugo	209,110	33.33%
Total	627,330	100.00%

Las acciones que representan el capital social son ordinarias de la Clase "I", Serie "O" y que ascienden a \$ 91.

La Casa de Bolsa requiere que el 5% de las utilidades de cada periodo, en su caso, sea traspasado a fondo de reserva de capital, hasta que este sea igual al 20% de su capital social.

15. BIENES EN ADMINISTRACION Y CUSTODIA.

Al 31 de diciembre de 2023, la Casa de Bolsa tiene recursos bajo su responsabilidad, derivado de la cancelación de los contratos de los clientes y debido a que en algunos casos no pudieron ser entregados por diversas cuestiones, recursos que se encuentran en un contrato aperturado con otro intermediario financiero para su custodia.

	2023	2022
Gubernamentales	\$ 1	\$ 12,141
Acciones	247	9,396
Otros Títulos de Deuda	0	1,997
Total	\$ 248	\$ 23,534

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el ingreso fue de \$12 y \$ 34 respectivamente y están registrados en el rubro de "Comisiones y Tarifas Cobradas".

16. INFORMACION POR SEGMENTOS.

En 2023 la Casa de Bolsa identifico los segmentos operativos de sus diferentes actividades, considerando a cada uno como un componente dentro de su estructura interna. Estos componentes son regularmente revisados con el fin de asignar los recursos monetarios adecuados para su operación y evaluación de su desempeño como se muestra a continuación:

	2023		2022	
Comisiones y Tarifas Cobradas, Neto	\$	10	\$	25
Utilidad por Compraventa, Neto		50		68
Ingresos por Intereses, Neto		6		4
Ingresos Totales de Operación		66		97
Resultado de Valuación a Valor Razonable		0		2
Otros Ingresos de la Operación, Neto		(1)		(1)
Gastos de Administración y Promoción		(99)		(101)
Resultado Antes de Impuesto a la Utilidad		(34)		(3)
Impuesto a la Utilidad		0		2
Resultado neto Integral	\$	(34)	\$	(1)

17. CONTINGENCIAS.

Al cierre del ejercicio la Casa de Bolsa tiene iniciado un juicio laboral en su contra, este hecho representa una contingencia pasiva, es decir que existe una situación de incertidumbre ya que no sabe con certeza cual será el resultado final. Debido a esta incertidumbre la Casa de Bolsa no reconocerá en sus estados financieros esta contingencia, ya que considera que deberá esperar hasta que este evento se concrete.

Al cierre del ejercicio la Casa de Bolsa tiene iniciado un juicio ordinario civil, este hecho representa una contingencia activa, es decir que existe una situación de incertidumbre ya que no sabe con certeza cual será el resultado final. Debido a esta incertidumbre la Casa de Bolsa no reconocerá en sus estados financieros esta contingencia, ya que considera que deberá esperar hasta que este evento se concrete.

18. NEGOCIO EN MARCHA.

Durante el ejercicio terminado, la Casa de Bolsa llevo a cabo una reestructuración de sus servicios y operaciones, eliminando la prestación del servicio de administración de mandatos de clientes.

A la fecha de la emisión de los estados financieros la Administración evaluó las actividades que la Casa de Bolsa realizara en el futuro, por lo que los socios tienen una amplia certeza sobre su continuidad.