

**FONDO PROFUTURO SB 60-64, S.A. DE C.V., SIEFORE**  
**(Antes FONDO PROFUTURO SB2, S.A. DE C.V., SIEFORE)**

**Estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019,  
con informe de los auditores independientes

**FONDO PROFUTURO SB 60-64, S.A. DE C.V., SIEFORE  
(Antes FONDO PROFUTURO SB2, S.A. DE C.V., SIEFORE)**

**Estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

**Contenido:**

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Estados de situación financiera  
Estados de resultado integral  
Estados de cambios en el capital contable  
Estados de flujos de efectivo  
Notas a los estados financieros

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Asamblea General de Accionistas de  
Fondo Profuturo SB 60-64, S.A. de C.V., SIEFORE  
(Antes Fondo Profuturo SB2, S.A. de C.V.,)

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fondo Profuturo SB 60-64, S.A. de C.V., SIEFORE (en lo sucesivo, "Sociedad Básica 60"), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el capital contable y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados de situación financiera y de resultado integral adjuntos de Fondo Profuturo SB 60-64, S.A. de C.V., SIEFORE, al 31 de diciembre 2020, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con el marco normativo contable aplicable a las Sociedades de Inversión Especializadas de Fondos para el Retiro, emitido por la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro. Los estados de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, que no están comprendidos en el marco normativo contable antes mencionado, han sido preparados conforme a las políticas contables de Sociedad Básica 60.

### Fundamento de la opinión

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 del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de Sociedad Básica 60 de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores" ("Código de Ética del IESBA") junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México por el "Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos" ("Código de Ética del IMCP") y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA y con las disposiciones emitidas por la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Asuntos clave de la auditoría**

Los Asuntos clave de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, existen cuando dichos asuntos han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual y requieren destacarse en nuestro informe de auditoría. Hemos determinado que no existen asuntos clave de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### **Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de Sociedad Básica 60 en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el marco normativo contable aplicable a las Sociedades de Inversión Especializadas de Fondos para el Retiro, emitido por la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro, 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 Sociedad Básica 60 para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar a Sociedad Básica 60 o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de Sociedad Básica 60 son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Sociedad Básica 60.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 Sociedad Básica 60.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y 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, basándonos 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 Sociedad Básica 60 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 Sociedad Básica 60 deje de continuar como negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que cumple en todos los aspectos materiales, con el marco normativo contable indicado en el segundo párrafo de este informe.

Comunicamos con los responsables del gobierno de Sociedad Básica 60 en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de Fondo Profuturo SB 60-64, S.A. de C.V., SIEFORE, una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás asuntos de los que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia durante la auditoría de 2020 y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

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

Mancera, S.C.  
Integrante de  
Ernst & Young Global Limited

A handwritten signature in black ink, enclosed within a circular stamp. The signature is stylized and appears to read 'José Luis Loeza Leyva'.

C.P.C. José Luis Loeza Leyva

Ciudad de México,  
17 de febrero de 2021



**FONDO PROFUTURO SB 60-64, S.A. DE C.V., SIEFORE**  
**(Antes FONDO PROFUTURO SB2, S.A. DE C.V., SIEFORE)**  
**(Sociedad Básica 60)**

**Estados de resultado integral**

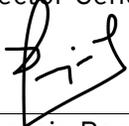
(Cifras en miles de pesos)

(Notas 1 y 2)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2020	2019
Ingresos por la venta de valores	\$ 31,271,067	\$ 92,687,805
Intereses, dividendos, premios y derechos	3,127,079	10,217,484
Resultado cambiario y otros productos	( 105,192)	( 6,773)
Resultados por intermediación con instrumentos financieros derivados (nota 4c)	919,300	2,760,244
<b>Ingresos netos</b>	<b>35,212,254</b>	<b>105,658,760</b>
Costo de ventas de valores	29,626,416	89,301,587
Gastos generales	7,941	19,477
Comisiones sobre saldos (nota 5b)	764,212	2,178,423
<b>Egresos netos</b>	<b>30,398,569</b>	<b>91,499,487</b>
<b>Utilidad de operación</b>	<b>4,813,685</b>	<b>14,159,273</b>
<b>Otros resultados integrales:</b>		
Plusvalías (Minusvalías)	5,331,753	( 162,740)
<b>Utilidad integral del ejercicio y otros cambios en plusvalías (minusvalías) (Nota 7)</b>	<b>\$ 10,145,438</b>	<b>\$ 13,996,533</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Los presentes estados financieros han sido formulados de acuerdo con las reglas de agrupación de cuentas establecidas por la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro, y bajo la estricta responsabilidad de los siguientes funcionarios que suscriben, así como por el Comisario.

  
 \_\_\_\_\_  
 Lic. Arturo García Rodríguez  
 Director General  
  
 \_\_\_\_\_  
 Act. Daniel Ignacio Peregrino Gómez  
 Director de Finanzas

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. Guillermo Babatz García  
 Comisario  
  
 \_\_\_\_\_  
 L.C. Martha Barrera Fernández  
 Contador General

El Director General, el Director de Finanzas, el Contador General y el Comisario declaramos bajo protesta decir verdad que los datos contenidos son auténticos y veraces.

FONDO PROFUTURO SB 60-64, S.A. DE C.V., SIEFORE  
(Antes FONDO PROFUTURO SB2, S.A. DE C.V., SIEFORE)  
(Sociedad Básica 60)

Estados de cambios en el capital contable

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras en miles de pesos)

(Notas 1, 2 y 6)

	Capital pagado			Capital ganado			Total
	Capital social Fijo	Capital social Variable	Prima en venta de acciones	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado de ejercicio	Plusvalías (minusvalías)	
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	\$ 100	\$ 22,463,564	\$ 93,781,199	\$ 73,389,827	\$ 10,301,402	\$ 7,063,454	\$ 206,999,546
Traspaso del resultado del ejercicio de 2018 a resultado de ejercicios anteriores				10,301,402	( 10,301,402)		-
Disminución neta del capital por traspaso de recursos de afiliados, por cambio en el régimen de inversión (nota 1b)		( 16,105,376)	( 137,660,081)			( 15,915,935)	( 169,681,392)
Incremento neto del capital variable por aportaciones y retiros de la afore y de los trabajadores		1,113,147	9,976,564				11,089,711
Resultado integral					14,159,273	15,753,195	29,912,468
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2019</b>	100	7,471,335	( 33,902,318)	83,691,229	14,159,273	6,900,714	78,320,333
Traspaso del resultado del ejercicio de 2019 a resultado de ejercicios anteriores				14,159,273	( 14,159,273)		-
Incremento neto del capital variable por aportaciones y retiros de la afore y de los trabajadores		( 1,282)	( 58,146)				( 59,428)
Resultado integral					4,813,685	5,331,753	10,145,438
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	\$ 100	\$ 7,470,053	\$ ( 33,960,464)	\$ 97,850,502	\$ 4,813,685	\$ 12,232,467	\$ 88,406,343

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Los presentes estados financieros han sido formulados de acuerdo con las Normas de Información Financiera, y bajo la estricta responsabilidad de los siguientes funcionarios que suscriben, así como por el Comisario

  
Lic. Arturo García Rodríguez  
Director General

  
C.P. Guillermo Babatz García  
Comisario

  
Act. Daniel Ignacio Peregrino Gómez  
Director de Finanzas

  
L.C. Martha Barrera Fernández  
Contador General

El Director General, el Director de Finanzas, el Contador General y el Comisario declaramos bajo protesta decir verdad que los datos contenidos son auténticos y veraces.

**FONDO PROFUTURO SB 60-64, S.A. DE C.V., SIEFORE**  
**(Antes FONDO PROFUTURO SB2, S.A. DE C.V., SIEFORE)**  
**(Sociedad Básica 60)**

**Estados de flujos de efectivo**

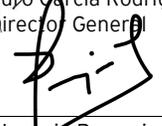
(Cifras en miles de pesos)

(Notas 1 y 2)

	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
	2020	2019
<b>Actividades de operación</b>		
Resultado integral del ejercicio (nota 7)	\$ 10,145,438	\$ 13,996,533
Partidas en resultados que no afectaron efectivo:		
Plusvalía en traspaso por cambio en el régimen de inversión (por aniversario)	-	15,915,935
Premios e intereses no cobrados	( 305,528)	( 305,027)
	9,839,910	29,607,441
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>		
Inversión en valores o instrumentos:		
De renta variable	( 3,171,456)	20,328,352
De deuda nacional de tasa real denominado en pesos y UDIS	( 6,370,596)	50,553,613
De deuda nacional de tasa nominal denominados en pesos	( 1,007,703)	44,725,764
De deuda nacional de tasa nominal en divisas distintas al peso	( 227,798)	366,392
Depósitos traspaso Banxico	639,671	244,127
Instrumentos otorgados en garantía por operaciones derivadas FIBRAS	( 74,312)	432,269
Aportación de instrumentos financieros derivados listados	90,205	3,278,748
Primas por ejercer de Instrumentos Financieros Derivados (OTC)	( 237,508)	381,062
Extranjeros de deuda	2,335	( 2,374)
Títulos fiduciarios	( 67,630)	474,063
Reportos	204,872	6,484,029
Premios e intereses cobrados	1,250,497	( 1,300,520)
Dividendos o derechos por cobrar	305,027	808,858
Acreedores y provisiones para gastos	11,393	( 6,522)
Divisas por entregar	( 717,862)	720,524
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	( 85,815)	131,684
	383,230	157,227,510
<b>Actividades de financiamiento</b>		
Aumento neto en el capital variable por aportaciones y retiros de la Afore y de los trabajadores	( 59,428)	11,089,710
Disminución de efectivo en traspaso por fecha de nacimiento	-	( 169,681,391)
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	( 59,428)	( 158,591,681)
 Disminución del disponible	 323,802	 ( 1,364,171)
Disponible al inicio del periodo	1,243,430	2,607,601
Disponible al final del periodo	\$ 1,567,232	\$ 1,243,430

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Los presentes estados financieros han sido formulados de acuerdo con las Normas de Información Financiera, y bajo la estricta responsabilidad de los siguientes funcionarios que suscriben, así como por el Comisario.

  
 Lic. Arturo García Rodríguez  
 Director General  
  
 Act. Daniel Ignacio Peregrino Gómez  
 Director de Finanzas

  
 C.P. Guillermo Babatz García  
 Comisario  
  
 L.C. Martha Barrera Fernández  
 Contador General

El Director General, el Director de Finanzas, el Contador General y el Comisario declaramos bajo protesta decir verdad que los datos contenidos son auténticos y veraces.

**FONDO PROFUTURO SB 60-64, S.A. DE C.V., SIEFORE**  
**(Antes FONDO PROFUTURO SB2, S.A. DE C.V., SIEFORE)**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

(Cifras en miles de pesos, excepto precio de la acción y tipos de cambio)

**1. Organización y autorización de estados financieros**

**a) Objeto social**

Fondo Profuturo SB 60-64, S.A. de C.V., Siefore (antes Fondo Profuturo SB2, S.A. de C.V., Siefore) (en lo sucesivo, Sociedad Básica 60), se constituyó como una sociedad de inversión especializada de fondos para el retiro el 20 de diciembre de 1996, de conformidad con la Ley del Sistema de Ahorro para el Retiro (en lo sucesivo, LSAR) y las normas dictadas por la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro (en adelante la CONSAR o la "Comisión"), bajo el régimen de Sociedad Anónima de Capital Variable, e inició operaciones el 1 de enero de 1997.

**b) Cambio en el régimen de inversión de SIEFORES**

El 13 de mayo de 2019 se publicaron en el Diario Oficial de la Federación (DOF), cambios en las disposiciones de carácter general que establecen el régimen de inversión al que debe sujetarse las sociedades de inversión especializadas de fondos para el retiro (las Disposiciones en lo sucesivo), que derogan las Disposiciones publicadas en el DOF el 5 de enero de 2018.

El régimen de inversión al que estaban sujetas las Sociedades de Inversión Especializadas de Fondos para el Retiro (en lo sucesivo, Siefores), requería que los recursos de los trabajadores se inviertan en cinco Siefores básicas (Básica 1, Básica 2, Básica 3, Básica 4 y Básica de pensiones) considerando la edad de los trabajadores y así mismo permitía contar con Siefores adicionales para la inversión exclusiva de las aportaciones voluntarias y complementarias del retiro.

La clasificación de los trabajadores por su edad era la siguiente:

<b>Siefore</b>	<b>Edad aplicable</b>
Fondo Profuturo SB1, S.A. de C.V., SIEFORE	60 años y mayores
Fondo Profuturo SB2, S.A. de C.V., SIEFORE	46 y 59 años
Fondo Profuturo SB3, S.A. de C.V., SIEFORE	37 y 45 años
Fondo Profuturo SB4, S.A. de C.V., SIEFORE	36 años y menores
Fondo Profuturo Básico de Pensiones, S.A. de C.V., SIEFORE	60 años y mayores*
Fondo Profuturo CP, S.A. de C.V., SIEFORE	Sin restricción de edad
Fondo Profuturo LP, S.A. de C.V., SIEFORE	Sin restricción de edad

\* Trabajadores cercanos a realizar retiros totales por pensión o negativa de pensión.

2.

A partir del 13 de diciembre de 2019, de conformidad con los cambios a las disposiciones, emitidas por CONSAR, la Compañía modificó su denominación de Fondo Profuturo SB2, S.A. de C.V., Siefore a Fondo Profuturo SB 60-64, S.A. de C.V., Siefore. Adicional se crearon 5 Siefores más, siendo un total de 10 siefores al 31 de diciembre de 2020 y 2019, las cuales se conforman de la siguiente manera:

<b>Siefore</b>	<b>Fecha de nacimiento</b>	<b>Antes</b>
Fondo Profuturo Básico de Pensiones, S.A. de C.V.	65 años y mayores <sup>(1)</sup>	Sin cambio
Fondo Profuturo SB 55-59, S.A. de C.V.	enero de 1955 y diciembre de 1959.	SB1
Fondo Profuturo SB 60-64, S.A. de C.V.	enero de 1960 y diciembre de 1964.	SB2
Fondo Profuturo SB 65-69, S.A. de C.V.	enero de 1965 y diciembre de 1969.	Nueva
Fondo Profuturo SB 70-74, S.A. de C.V.	enero de 1970 y diciembre de 1974.	Nueva
Fondo Profuturo SB 75-79, S.A. de C.V.	enero de 1975 y diciembre de 1979.	SB3
Fondo Profuturo SB 80-84, S.A. de C.V.	enero de 1980 y diciembre de 1984.	Nueva
Fondo Profuturo SB 85-89, S.A. de C.V.	enero de 1985 y diciembre de 1989.	SB4
Fondo Profuturo SB 90-94, S.A. de C.V.	enero de 1990 y diciembre de 1994.	Nueva
Fondo Profuturo BAS IN, S.A. de C.V.	A partir el 1º de enero de 1995.	Nueva
Fondo Profuturo CP, S.A. de C.V.	Sin restricción de edad.	Sin cambio
Fondo Profuturo LP, S.A. de C.V.	Sin restricción de edad.	Sin cambio

(1) Siefore Básica de Pensiones, deberá invertir los recursos de los Trabajadores que tengan 65 años o más y su Sociedad de Inversión se encuentre cerrada.

### c) Traspaso

El 13 de diciembre de 2019 se realizó el proceso de transferencia de los recursos administrados por cada Sociedad de Inversiones en valores conforme a la fecha de nacimiento de los Trabajadores, esto bajo la modalidad de transferencia de títulos libre de pago.

Como resultado del traspaso, la Sociedad Básica 60 tuvo los siguientes cambios en los fondos de los trabajadores que administra:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Activos netos administrados antes del traspaso	\$ 247,717,188
Incremento de activos por traspaso de recursos de afiliados provenientes de:	
• Siefore Básica 85	5,996
• Siefore Básica 75	56,907
• Siefore Básica de Pensiones	9,572
Decremento de activos por traspaso de recursos de afiliados a:	
• Siefore Básica 55	( 12,153,366)
• Siefore Básica 65	( 97,032,059)
• Siefore Básica 70	( 59,353,604)
• Siefore Básica 80	( 590)
• Siefore Básica 90	( 307)
• Siefore Básica Inicial	( 968)
Decremento de activos por traspaso de recursos de Afore (Reserva especial)	( 1,212,973)
Saldo de activos netos administrados al 13 de diciembre de 2019 (después del traspaso)	<u>\$ 78,035,796</u>

El efecto neto en los activos traspasados por \$169,681,392, representó entregar los siguientes activos:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Disponibilidades	\$ ( 1,629,545)
Inversiones	( 152,135,912)
Plusvalías	( 15,915,935)
Total neto	<u>\$ ( 169,681,392)</u>

El efecto en el capital contable del traspaso fue el siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Capital social variable de los trabajadores	\$ ( 16,105,376)
Prima en venta de acciones	( 137,660,081)
Plusvalías	( 15,915,935)
Total neto	<u>\$ ( 169,681,392)</u>

Este movimiento se vio representado por la disminución de 16,105,376,481 acciones a un valor de \$10.535699.

#### **d) Operación**

Sociedad Básica 60 no tiene personal propio, su administración y operación se encuentra a cargo de Afore Profuturo.

Los servicios de administración y operación que le brindan distintas compañías a Sociedad Básica 60, son contratados por Afore Profuturo, quien, de conformidad con la LSAR, es la responsable de cubrir todos los gastos de establecimiento, organización y demás necesarios para la operación de las Siefores que administre.

#### **e) Eventos relevantes**

##### **Reforma a la Ley del Seguro Social (LSS) y a la Ley del SAR (LSAR)**

El pasado 16 de diciembre del 2020 se publicaron en el Diario Oficial de la Federación reformas a diversos artículos de la Ley del Seguro Social (LSS) y un artículo de la Ley de los Sistemas de Ahorro para el Retiro (LSAR), relativas al sistema de pensiones de contribución definida, enfocándose en incrementar las aportaciones patronales, reducir el requisito de semanas cotizadas, elevar el monto de la pensión garantizada y disminuir las comisiones cobradas por las AFORE.

4.

Las principales modificaciones a la LSS y LSAR son las siguientes:

**i) Disminución del requisito de semanas cotizadas**

El requisito para tener derecho a pensión se reduce a 1,000 semanas cotizadas; se mantiene la edad de retiro a los 60 años por cesantía y a los 65 por vejez (Art. 154 y Art. 162). A partir de la entrada en vigor el 1 de enero de 2021, el requisito comienza en 750 semanas cotizadas y se incrementa en 25 semanas cada año para acumular las 1,000 semanas en 2031 (Cuarto Transitorio).

**ii) Opciones de retiro**

Se plantea la opción de que el asegurado con derecho a pensión elija entre una renta vitalicia, un retiro programado o ambas opciones. (Art. 157 y Art. 164).

**iii) Aumento gradual en la aportación patronal de acuerdo con el salario base de cotización (SBC)**

La aportación patronal por el concepto de retiro se mantendrá sin modificaciones: 2% del salario base de cotización (SBC) (Art. 168, fracción I). La aportación patronal por cesantía y vejez se incrementará de manera gradual y de acuerdo con el SBC de cada trabajador: en 2030 irá de 3.150% hasta alcanzar un tope de 11.875% del SBC (Art. 168, fracción II, inciso a).

El incremento en las aportaciones patronales ocurrirá de manera gradual a partir de 2023 hasta concluir en 2030. Durante el periodo del 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2022 la aportación patronal por concepto de cesantía y vejez se mantendrá en 3.150% (Segundo Transitorio, fracción I).

**iv) Aumento y redistribución de la cuota social otorgada por el Gobierno a los trabajadores de menores ingresos**

A partir del 1 de enero de 2023, se otorgará una cuota social para los trabajadores que perciban hasta 4 veces la UMA. El monto de la cuota social será de carácter progresivo (Art. 168, fracción IV; Tercero Transitorio).

**v) Modificación al monto de pensión garantizada (PG)**

La PG será el monto mínimo de pensión que podrá recibir un trabajador al jubilarse e irá de \$2,622 a \$8,241 pesos. Para determinar el monto se considerará el rango en el que se encuentre el promedio del SBC percibido durante la carrera laboral, el cual se actualizará con el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) a la fecha en que se pensione el trabajador; el total de semanas que hayan cotizado y la edad en la que se retire (a partir de los 60 años). La PG se actualizará anualmente conforme al INPC (Art. 170).

#### **vi) Cambios en las comisiones cobradas**

Las comisiones que cobren las afores estarán sujetas a un máximo, el cual será el promedio aritmético de las comisiones cobradas por los sistemas de contribución definida de Estados Unidos, Chile y Colombia. Si el promedio de estos países baja, las afores deberán ajustarse a ese dato; en caso contrario, las afores deberán mantener el promedio ya definido (Art. 37 de la LSAR).

#### **f) Contingencia sanitaria COVID-19**

El brote de Covid-19 se informó por primera vez a finales de 2019. En ese momento, se identificó un grupo de casos que mostraban síntomas de una "neumonía de causa desconocida" en Wuhan, la capital de la provincia china de Hubei. El 30 de enero de 2020, el Comité de Emergencias del Reglamento Sanitario Internacional de la OMS declaró el brote como una "emergencia de salud pública de importancia internacional". Desde entonces, el virus se ha propagado por todo el mundo. El 11 de marzo de 2020, la OMS declaró el brote de Covid-19 como pandemia.

En México durante la sesión plenaria del Consejo de Salubridad General (CSG), se reconoció como emergencia sanitaria por causa de fuerza mayor a la epidemia de enfermedad generada por el virus SARS-CoV-2 (Covid-19).

El Consejo acordó medidas extraordinarias en todo el territorio nacional, entre las que destaca la suspensión inmediata, del 30 de marzo al 30 de abril de 2020 de actividades no esenciales en los sectores público, privado y social, esto en un primer momento y de forma posterior de acuerdo a los semáforos de riesgo que emitan las autoridades respectivas, con la finalidad de mitigar la dispersión y transmisión del virus SARS-CoV-2 en la población residente en el territorio nacional.

A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas extraordinarias mencionadas, sin embargo, siguiendo las indicaciones de las autoridades y de acuerdo en los semáforos de riesgo publicados, se han implementado algunas acciones por Profuturo Afore con el fin de continuar con su operación; en el caso de sucursales de servicio y su personal se ha dado continuidad con la operación de forma normal ya que las autoridades han catalogado nuestra actividad como esencial, por lo cual se ha conservado su apertura respetando las medidas de seguridad recomendadas por las autoridades sanitarias. Con respecto a los asesores patrimoniales se les ha dotado de materiales necesarios para poder realizar sus actividades presenciales con el debido cuidado salvaguardando su integridad y la de nuestros clientes, usando preferentemente medios digitales para ofrecer cualquier tipo de asesoría requerida. En su conjunto estas medidas han permitido continuar con las actividades de forma ininterrumpida y sin ningún tipo de afectación operativa. Por lo anterior no se han observado efectos relevantes que impacten la situación financiera, operación y flujos de efectivo de Sociedad Básica 60.

6.

**f) Autorización de los estados financieros**

El periodo de operaciones de Sociedad Básica 60 y el ejercicio fiscal, comprenden del 1 de enero al 31 diciembre.

Los estados financieros que se acompañan y sus notas fueron aprobados por el Director de Finanzas, Act. Daniel Ignacio Peregrino Gómez, para su emisión el 17 de febrero de 2021. Estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por el Consejo de Administración y la Asamblea de Accionistas, órganos que tienen la facultad de modificarlos. En el proceso de preparación de los estados financieros, se consideraron los eventos posteriores ocurridos hasta esta fecha.

La CONSAR dentro de sus facultades legales de inspección y vigilancia, al revisar los estados financieros de Sociedad Básica 60, puede ordenar las modificaciones o correcciones en el evento de que existan hechos que a su juicio considere relevantes para su publicación.

**2. Políticas y prácticas contables**

Las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por Sociedad Básica 60 para la preparación de sus estados financieros se describen a continuación:

**a) Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados de situación financiera y de resultado integral adjuntos han sido preparados de conformidad con el marco normativo contable aplicable a las Siefores, el cual comprende normas particulares de reconocimiento, valuación, presentación y revelación emitidas por la CONSAR, aplicables a rubros específicos de los estados financieros. En la preparación de los estados de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, se siguieron los lineamientos de las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, Sociedad Básica 60, no empleó criterios distintos a los previstos en la guía contable que requieran ser revelados en estas notas a los estados financieros.

El marco normativo contable aplicable a las Siefores, relativos a la emisión de los estados financieros, establece que las cifras deben presentarse en miles de pesos, siendo ésta la moneda funcional de Sociedad Básica 60.

**b) Registro de operaciones**

Las operaciones realizadas por Sociedad Básica 60, se registran en la fecha de su concertación, independientemente de la fecha en que se liquiden.

### c) Estimaciones y supuestos significativos

La preparación de los estados financieros de Sociedad Básica 60 requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan el valor y las revelaciones sobre algunos de los rubros de los estados financieros. La incertidumbre sobre los supuestos y estimaciones claves utilizadas podría originar resultados que requieran un ajuste material al valor en libros de los activos o pasivos en periodos futuros.

Sociedad Básica 60 basó estos supuestos y estimaciones sobre parámetros disponibles a la fecha de preparación de los estados financieros. Las circunstancias y supuestos existentes podrían modificarse debido a cambios o circunstancias más allá del control de Sociedad Básica 60. Tales cambios son reconocidos en los supuestos cuando ocurren.

El valor razonable de las inversiones lo determina empleando un proveedor de precios externo (como se indica en la nota 2e), dicho valor puede cambiar dependiendo del proveedor de precios que se ocupe.

### d) Disponible

El disponible está representado principalmente por depósitos bancarios en pesos los cuales se registran a su valor nominal; y en divisas (dólares americanos, dólares canadienses y euros) que se reconocen en moneda nacional utilizando el tipo de cambio a la fecha de concertación y se valúan al tipo de cambio de la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los tipos de cambio aplicables para dicha valuación son \$19.9087 pesos y \$18.8642 pesos por dólar americano, \$15.6283 pesos y \$14.5462 pesos por dólar canadiense y \$24.3563 pesos y \$21.1751 pesos por euro, respectivamente.

El tipo de cambio del 15 de febrero de 2021 asciende a \$19.9518 pesos por dólar americano, \$15.786523 pesos por dólar canadiense y \$24.203539 pesos por euro.

### e) Inversiones

Las inversiones en valores se reconocen originalmente a su costo de adquisición y se presentan en el rubro del estado de situación financiera que corresponda dependiendo de las características de los instrumentos. Conforme lo requerido por la CONSAR, las inversiones se valúan diariamente al valor razonable determinado por un proveedor de precios autorizado por CONSAR y la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

La diferencia entre el costo de adquisición más los intereses devengados y el valor de mercado de la inversión, se reconoce simultáneamente en el activo y en el capital contable como una plusvalía o minusvalía, según corresponda. Asimismo, al momento de enajenación, amortización de capital o al vencimiento de las inversiones, la utilidad o pérdida realizada se reconoce en los resultados del ejercicio en el rubro de ventas, cancelándose la plusvalía o minusvalía correspondiente.

8.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, Sociedad Básica 60 no ha realizado operaciones con instrumentos no cotizados en mercados de valores reconocidos.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, Sociedad Básica 60 utilizó para la valuación de las inversiones en valores, los precios determinados por la entidad Valuación Operativa y Referencias de Mercado, S.A. de C.V. (VALMER).

**f) Inversiones en valores de renta variable**

Las inversiones en instrumentos de renta variable están representadas por acciones, notas estructuradas y fondos sobre valores, algunos de ellos tienen el propósito de replicar el comportamiento de algunos índices de bolsas de valores nacionales y extranjeros o algunos componentes de estos. Dichas inversiones se registran y valúan de conformidad con lo señalado en el inciso e) anterior.

Los dividendos recibidos en efectivo que pagan las empresas emisoras de las acciones se registran en los resultados del ejercicio conforme son decretados, disminuyendo proporcionalmente el costo de adquisición y la plusvalía o minusvalía reconocida previamente.

**g) Instrumentos financieros derivados**

Los activos o pasivos financieros resultantes de los derechos y obligaciones generados por los instrumentos financieros derivados negociados en mercados bursátiles y extrabursátiles, se registran a su valor razonable y se presentan en el estado de situación financiera en el rubro Aportación de instrumentos financieros derivados listados y Primas por ejercer de Instrumentos Financieros Derivados (OTC), respectivamente, mientras que los cambios en el valor razonable se reconocen en resultados en el rubro Resultado por intermediación con instrumentos financieros derivados. El monto nominal de los instrumentos financieros derivados se registra en cuentas de orden. El valor razonable de dichos instrumentos se determina diariamente utilizando la contraprestación pactada y los flujos de efectivo por recibir o entregar, ajustados a su valor presente, dicho valor es determinado por el proveedor de precios autorizado.

Las aportaciones en efectivo realizadas a través de socios liquidadores para garantizar las operaciones con instrumentos financieros derivados, dentro de mercados reconocidos, se reconocen en el activo en el rubro Aportación de instrumentos financieros derivados listados; tratándose de garantías en títulos, se registran en el rubro Instrumentos otorgados en garantía por operaciones derivadas y su disponibilidad se encuentra restringida, valuándose de conformidad con lo señalado en el inciso e) anterior.

En el momento en que se liquidan las posiciones, se cancelan los montos nominales correspondientes de las cuentas de orden, reconociendo la utilidad o pérdida realizada en los resultados del ejercicio en el rubro Resultado por intermediación con instrumentos financieros derivados.

**h) Precio de las acciones propias**

El precio de las acciones de Sociedad Básica 60 es determinado diariamente, como resultado de dividir el activo neto (activo total menos el pasivo total) entre el número de acciones en circulación. De acuerdo con los requerimientos de la CONSAR, el precio de las acciones de Sociedad Básica 60 también es determinado por una sociedad valuadora independiente (Valuadora GAF) con base en la información financiera diaria proporcionada por Sociedad Básica 60.

**i) Prima en venta de acciones**

La diferencia entre el valor nominal de las acciones y su valor de mercado al momento de su colocación recompra o reducción se reconoce como una prima o descuento en venta de acciones, según corresponda.

Las acciones propias recompradas a los afiliados son disminuidas del capital social pagado en la misma fecha de su recompra y son traspasadas a acciones en tesorería.

**j) Costo de venta de las inversiones en valores**

El costo de venta de los instrumentos enajenados se determina bajo el sistema de costos promedio ponderados.

**k) Valores entregados en custodia**

Las inversiones en instrumentos financieros (excepto las aportaciones para instrumentos financieros derivados listados) son registradas y controladas en cuentas de orden, las cuales, para efectos de presentación en los estados financieros, son valuadas de acuerdo con las disposiciones señaladas en el inciso e) anterior y se encuentran depositadas para su custodia en la Sociedad de Depósito Indeval (S.D. Indeval) para instrumentos financieros negociados en mercados nacionales, así como en State Street Bank para instrumentos negociados en mercados extranjeros.

10.

**l) Gastos por comisiones**

Sociedad Básica 60 paga comisiones a Afore Profuturo por la administración de los fondos de ahorro para el retiro. La comisión se determina aplicando un porcentaje autorizado por la CONSAR sobre los saldos diarios administrados (activos netos) y se deduce de las cuentas individuales de los trabajadores, reconociéndose diariamente como un gasto conforme se devenga a la Afore, cuya liquidación se realiza el día hábil siguiente. En caso de que existan días inhábiles posteriores a la fecha de reporte, se reconoce la comisión correspondiente a esos días inhábiles.

La comisión se reconoce en los resultados del ejercicio en el rubro Comisiones sobre saldos y el pasivo en el rubro Provisiones para gastos del estado de situación financiera.

**m) Resultado integral**

El resultado integral es la suma de la utilidad o pérdida neta del ejercicio, y otros resultados integrales (ORI), los cuales corresponden a ingresos, egresos y costos pendientes de realización, y que se reconocen directamente en el capital contable y que no constituyen aportaciones, reducciones o distribuciones de capital. De conformidad con la CONSAR el estado de resultado integral incluye también el efecto en plus/minusvalías relacionado con los traspasos de recursos de afiliados por cambio de régimen. Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, el resultado integral se conforma por el resultado del ejercicio y la variación de las plusvalías o minusvalías de las inversiones de un año a otro.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la plusvalía o minusvalía acumulada de las inversiones se presenta en el estado de situación financiera dentro del capital contable.

**n) Pronunciamiento de la CONSAR respecto a la entrada en vigor de las NIF's**

Mediante resolución modificatoria, la disposición transitoria primera fracción V de las Disposiciones, publicada en el DOF el 17 de noviembre de 2020, la CONSAR ha dado a conocer que la aplicación de diversas NIF, las cuales entraron en vigor el 1 de enero de 2018 y 1 de enero de 2019, serán adoptadas por los participantes en los Sistemas de Ahorro para el Retiro a partir del 1 de enero de 2022. Lo anterior con la finalidad de que las administradoras de fondos para el retiro estén en posibilidad de adecuar sus procesos contables a las NIF emitidas por el CINIF.

Las Normas de Información Financiera que entrarán en vigor para los participantes en los Sistemas de Ahorro para el Retiro a partir del 1 de enero de 2022, son las siguientes:

- i) NIF B-17, Determinación del valor razonable
- ii) NIF C-3, Cuentas por cobrar
- iii) NIF C-9, Provisiones, contingencias y compromisos
- iv) NIF C-16, Deterioro de instrumentos financieros por cobrar
- v) NIF C-19, Instrumentos financieros por pagar
- vi) NIF C-20, Instrumentos financieros para cobrar principal e Interés
- vii) NIF D-1, Ingresos por contratos con clientes
- viii) NIF D-2, Costos por contratos con clientes

### **3. Régimen de inversión**

De conformidad con las Disposiciones de carácter general que establecen el régimen de inversión al que deberán sujetarse las sociedades de inversión especializadas de fondos para el retiro (en lo sucesivo, las Disposiciones), emitidas por la CONSAR, Sociedad Básica 60 debe mantener los recursos que administra, invertidos en instrumentos de deuda, depósitos a la vista en bancos, valores extranjeros, CKDs (Certificados de Capital de Desarrollo), FIBRAS (títulos o valores emitidos por fideicomisos que se dediquen a la construcción de bienes inmuebles), REITs (Real Estate Investment Trust) y certificados cuya fuente de pago sean activos reales, instrumentos bursatilizados, instrumentos protegidos contra la inflación, componentes de renta variable, instrumentos estructurados y divisas, atendiendo principalmente al tipo de valor, emisor y su calidad crediticia, así como los límites de inversión establecidos en dichas Disposiciones.

Adicionalmente, Sociedad Básica 60 puede invertir sus recursos en operaciones para garantizar las transacciones realizadas con instrumentos financieros derivados.

- **Diversificación de la cartera**

Sociedad Básica 60 debe observar los siguientes límites contenidos en el régimen de inversión establecido en las Disposiciones.

#### **Trayectoria de Inversión**

Mantener un límite máximo del 5% para el error de seguimiento respecto de la Trayectoria de Inversión definida de acuerdo con lo establecido en la regulación vigente.

12.

### **Riesgos de mercado y liquidez**

Mantener un límite de valor en riesgo (VaR) de 1.10% del activo administrado, así como un 0.37% en el diferencial del valor en riesgo condicional (diferencia en el valor en riesgo condicional de la cartera y el valor en riesgo condicional de esa misma cartera excluyendo las posiciones en derivados), así como un coeficiente de liquidez de 80%.

### **Riesgo por emisor y/o contraparte**

La inversión en instrumentos de deuda y valores extranjeros de deuda emitidos, avalados o aceptados por un mismo emisor, puede ser de hasta el 5% del activo total, dependiendo de las calificaciones de los instrumentos financieros establecidas en las Disposiciones vigentes, según corresponda con la nacionalidad del emisor y la divisa en que se denomine el instrumento financiero. Así mismo, la inversión en instrumentos estructurados avalados o aceptados por un mismo emisor puede ser de hasta el 3% del activo total; en el caso de FIBRAS puede ser de hasta 2 % del activo total de Sociedad Básica 60.

### **Límites por clase de activo**

La inversión en instrumentos de renta variable está limitada al 29.04% de los activos totales de Sociedad Básica 60; en instrumentos bursatilizados podrá sumar hasta el 22.70% del activo total. La inversión en estructurados no podrá exceder del 13.86% y en Fibras y vehículos de inversión inmobiliaria del 6.93%.

### **Conflicto de interés**

Puede invertir hasta el 15% del activo total en activos objetos de inversión emitidos, avalados o aceptados por sociedades relacionadas entre sí.

### **Vehículos y contratos**

A Sociedad Básica 60 le están permitidas las inversiones en mandatos y derivados y las demás inversiones permitidas por la CONSAR en las Disposiciones para Sociedad Básica 60 y aprobadas por el Comité de Riesgos.

Al 31 de diciembre de 2020, Sociedad Básica 60 cumple con su régimen de inversión.

- **Inversión de recursos provenientes de los trabajadores del ISSSTE**

Tratándose de los recursos captados por el ISSSTE, que pertenecen al bono que otorgó el PENSIONISSSTE a los trabajadores que optaron porque sus recursos fueran administrados por el sistema de Afores en enero 2008 y que actualmente se encuentran en Profuturo, éstos deben invertirse en depósitos de Banco de México (Banxico), mismos que serán canjeados en subasta por la asignación de valores gubernamentales.

#### 4. Inversiones

##### a) Cartera de valores

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la cartera de valores se integra como sigue:

c Instrumentos	2020			
	Costo	Intereses devengados	Plus/(minus) valía	Valor razonable
<b>Inversión en valores de renta variable</b>				
Nacionales	\$ 2,066,074	\$ -	\$ 162,986	\$ 2,229,060
Extranjeros	9,262,350	-	2,773,008	12,035,358
	<u>11,328,424</u>	<u>-</u>	<u>2,935,994</u>	<u>14,264,418</u>
<b>Inversión en instrumentos de deuda nacional de tasa real denominados en pesos y UDIS</b>				
Gubernamentales	32,583,662	91,334	7,127,474	39,802,470
Instituciones de crédito	101,720	3,274	81,219	186,213
Privados, entidades de la administración pública, paraestatales y otras	1,640,732	8,417	319,661	1,968,810
	<u>34,326,114</u>	<u>103,025</u>	<u>7,528,354</u>	<u>41,957,493</u>
<b>Inversión en instrumentos de deuda nacional de tasa nominal denominados en pesos</b>				
Gubernamentales	14,290,567	40,057	676,828	15,007,452
Instituciones de crédito	4,111,513	57,882	187,772	4,357,167
Privados, entidades de la administración	5,182,516	85,769	293,893	5,562,178
	<u>23,584,596</u>	<u>183,708</u>	<u>1,158,493</u>	<u>24,926,797</u>
<b>Inversión en instrumentos de deuda nacional de tasa nominal en divisas distintas al peso</b>				
Denominados en dólar americano	262,231	2,342	9,674	274,247
<b>Depósito traspaso Banxico DBMX-3</b>	3,903	1	2	3,906
<b>Instrumentos otorgados en garantía por operaciones derivadas</b>				
Instrumentos de tasa nominal y tasa real	720,457	1,275	208,969	930,701
<b>Inversión en FIBRAS</b>				
Denominadas en moneda nacional y UDIS	1,038,458	-	( 148,887)	889,571
<b>Inversión en valores extranjeros de deuda</b>				
Denominados en pesos y UDIS	618,142	15,025	174,575	807,742
<b>Inversión en títulos fiduciarios</b>				
De emisor nacional	2,008,843	-	365,293	2,374,136
Total cartera de inversiones, excepto derivados	<u>73,891,168</u>	<u>305,376</u>	<u>12,232,467</u>	<u>86,429,011</u>
<b>Aportaciones de instrumentos financieros derivados listados</b>				
Aportaciones en moneda nacional	( 4,117)	-	4,117	-
Aportaciones en dólares americanos	318,031	-	101,508	419,539
	<u>313,914</u>	<u>-</u>	<u>105,625</u>	<u>419,539</u>
<b>Aportaciones de instrumentos financieros derivados OTC</b>				
Primas por ejercer de títulos opcionales	-	-	39	39
Total cartera de inversiones	<u>\$ 74,205,082</u>	<u>\$ 305,376</u>	<u>\$ 12,338,131</u>	<u>\$ 86,848,589</u>

14.

Instrumentos	2019			
	Costo	Intereses devengados	Plus/(minus) valía	Valor razonable
<b>Inversión en valores de renta variable</b>				
Nacionales	\$ 2,189,824	\$ -	\$ 104,534	\$ 2,294,358
Extranjeros	7,302,168	-	1,496,436	8,798,604
	<u>9,491,992</u>	<u>-</u>	<u>1,600,970</u>	<u>11,092,962</u>
<b>Inversión en instrumentos de deuda nacional de tasa real denominados en pesos y UDIS</b>				
Gubernamentales	29,392,405	70,167	3,948,704	33,411,276
Instituciones de crédito	202,126	5,018	103,858	311,002
Privados, entidades de la administración pública, paraestatales y otras	<u>1,617,874</u>	<u>14,929</u>	<u>218,906</u>	<u>1,851,709</u>
	<u>31,212,405</u>	<u>90,114</u>	<u>4,271,468</u>	<u>35,573,987</u>
<b>Inversión en instrumentos de deuda nacional de tasa nominal denominados en pesos</b>				
Gubernamentales	12,997,367	37,101	306,233	13,340,701
Instituciones de crédito	4,105,000	57,791	( 31,436)	4,131,355
Privados, entidades de la administración pública, paraestatales y otras	<u>6,366,695</u>	<u>103,143</u>	<u>( 8,473)</u>	<u>6,461,365</u>
	<u>23,469,062</u>	<u>198,035</u>	<u>266,324</u>	<u>23,933,421</u>
<b>Inversión en instrumentos de deuda nacional de tasa nominal en divisas distintas al peso</b>				
Denominados en dólar americano	<u>29,356</u>	<u>832</u>	<u>14,751</u>	<u>44,939</u>
<b>Depósito traspaso Banxico</b>				
DBMX-3	<u>643,435</u>	<u>89</u>	<u>141</u>	<u>643,665</u>
<b>Instrumentos otorgados en garantía por operaciones derivadas</b>				
Instrumentos de tasa nominal y tasa real	<u>720,457</u>	<u>1,087</u>	<u>134,657</u>	<u>856,201</u>
<b>Inversión en FIBRAS</b>				
Denominadas en moneda nacional y UDIS	<u>1,032,620</u>	<u>-</u>	<u>( 52,844)</u>	<u>979,776</u>
<b>Inversión en valores extranjeros de deuda</b>				
Denominados en pesos y UDIS	<u>618,142</u>	<u>14,480</u>	<u>106,945</u>	<u>739,567</u>
<b>Inversión en títulos fiduciarios</b>				
De emisor nacional	2,020,706	-	558,302	2,579,008
Total cartera de inversiones, excepto derivados	<u>69,238,175</u>	<u>304,637</u>	<u>6,900,714</u>	<u>76,443,526</u>
<b>Aportaciones de instrumentos financieros derivados listados</b>				
Aportaciones en moneda nacional	( 93,096)	-	99,828	6,732
Aportaciones en dólares americanos	<u>243,794</u>	<u>-</u>	<u>( 68,495)</u>	<u>175,299</u>
	<u>150,698</u>	<u>-</u>	<u>31,333</u>	<u>182,031</u>
<b>Aportaciones de instrumentos financieros derivados OTC</b>				
Primas por ejercer de títulos opcionales	-	-	2,374	2,374
Total cartera de inversiones	<u>\$ 69,388,873</u>	<u>\$ 304,637</u>	<u>\$ 6,934,421</u>	<u>\$ 76,627,931</u>

## b) Vencimiento de las inversiones

A continuación, se muestran los vencimientos de las inversiones, al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	2020		2019	
	Costo	Valor razonable	Costo	Valor Razonable
<b>Instrumentos de deuda:</b>				
Hasta un año	\$ 7,176,828	\$ 7,639,072	\$ 11,286,510	\$ 12,120,648
De uno a tres años	13,298,442	14,867,944	9,925,808	10,978,487
Más de tres años	41,045,113	48,764,100	36,857,810	40,627,988
	<u>61,520,383</u>	<u>71,271,116</u>	<u>58,070,128</u>	<u>63,727,123</u>
<b>Otros instrumentos:</b>				
Inversiones en valores de renta variable	11,328,424	14,264,418	9,491,992	11,092,962
Inversión en FIBRAS	1,038,458	889,571	1,032,620	979,776
Depósito traspaso Banxico	3,903	3,906	643,435	643,665
Aportaciones de instrumentos financieros derivados	313,914	419,578	150,698	184,405
	<u>\$ 74,205,082</u>	<u>\$ 86,848,589</u>	<u>\$ 69,388,873</u>	<u>\$ 76,627,931</u>

La información anterior se determinó con base en los vencimientos consignados en los valores. Los vencimientos reales pueden ser diferentes, debido a que algunas posiciones pueden ser amortizadas por el emisor anticipadamente o enajenadas por Sociedad Básica 60 antes de su vencimiento.

## c) Operaciones con instrumentos derivados

Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, Sociedad Básica 60 reconoció utilidades por concepto de las operaciones con instrumentos financieros derivados correspondientes a contratos cerrados por \$813,636 y \$2,726,537, respectivamente, y una utilidad por \$105,664 y \$33,707, respectivamente, correspondientes a contratos abiertos.

### - Aportación de instrumentos financieros derivados

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de las aportaciones para instrumentos financieros derivados se integra como sigue:

	2020	2019
Efectivo	\$ 313,875	\$ 148,324
Valuación a valor razonable <sup>(1)</sup>	105,664	33,707
	<u>\$ 419,539</u>	<u>\$ 182,031</u>

<sup>(1)</sup> Corresponde a la valuación de las posiciones abiertas de instrumentos financieros derivados futuros con fines de negociación celebrados en mercados reconocidos y títulos opcionales celebrados en mercados extrabursátiles, las cuales se encuentran registradas en cuentas de orden deudoras y acreedoras y al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se integran como sigue:

16.

	2020		2019	
	Monto nacional	Valor razonable	Monto nacional	Valor razonable
<b>Posición larga - compras</b>				
<b>Futuros</b>				
<b>Sobre renta variable extranjera</b>				
Del ES	\$ 870,854	\$ 21,954	\$ 699,647	\$ ( 19,329)
Del NQ	2,077,451	46,874	927,862	( 18,137)
Del NX	472,780	12,248	575,667	( 19,373)
Del XAR	2,621	45	-	-
Del IXT	412,956	11,329	-	-
Del IXR	110,293	1,116	-	-
Del IXP	14,047	( 654)	-	-
Del IXY	105,168	2,951	-	-
Del IXC	371,617	6,252	-	-
Del XAS	45,675	464	-	-
Del IXA	188,169	6,585	-	-
Del FA	13,689	99	-	-
Del IXI	17,846	29	-	-
Del RTY	3,919	7	-	-
	<u>4,707,085</u>	<u>109,299</u>	<u>2,203,176</u>	<u>( 56,839)</u>
<b>Sobre renta variable nacional</b>				
Del IPC	17,638	106	23,512	( 510)
<b>Sobre renta fija (bonos)</b>				
Del WN	-	-	3,247,525	( 223,833)
	<u>4,724,723</u>	<u>109,405</u>	<u>5,474,213</u>	<u>( 281,182)</u>
<b>Títulos opcionales</b>	<u>63,439</u>	<u>39</u>	<u>63,439</u>	<u>2,374</u>
	<u>4,788,162</u>	<u>109,444</u>	<u>5,537,652</u>	<u>( 278,808)</u>
<b>Posición corta - ventas</b>				
<b>Futuros</b>				
<b>Sobre dólar americano</b>				
Del DEUA	422,993	4,011	2,841,370	100,338
Del PE	-	-	30,187	173
	<u>422,993</u>	<u>4,011</u>	<u>2,871,557</u>	<u>100,511</u>
<b>Sobre renta fija (bonos)</b>				
Del TY	1,854,720	( 2,674)	2,374,278	116,727
Del US	566,094	5,109	498,004	30,334
Del WN	439,702	5,718	-	-
	<u>2,860,516</u>	<u>8,153</u>	<u>2,872,282</u>	<u>147,061</u>
<b>Sobre euros</b>				
Del EC	952,669	( 9,126)	886,145	27,977
<b>Sobre otras divisas</b>				
Del BP	46,429	( 992)	142,883	4,148
Del CD	395,767	( 478)	305,451	5,744
Del SF	484,195	( 2,265)	119,843	2,641
	<u>926,391</u>	<u>( 3,735)</u>	<u>568,177</u>	<u>12,533</u>
<b>Sobre yenes</b>				
Del JY	362,980	( 3,083)	588,586	24,433
	<u>5,525,549</u>	<u>( 3,780)</u>	<u>7,786,747</u>	<u>312,515</u>
	<u>\$ 10,313,711</u>	<u>\$ 105,664</u>	<u>\$ 13,324,399</u>	<u>\$ 33,707</u>

## 5. Partes relacionadas

### a) Contratos

Sociedad Básica 60 contrata servicios administrativos y de operación con Afore Profuturo de conformidad con la regulación vigente. Los contratos más importantes que se tienen celebrados se describen a continuación:

- Distribución y recompra de las acciones representativas del capital social de Sociedad Básica 60. Los gastos inherentes por los servicios prestados a Sociedad Básica 60 son por cuenta de Afore Profuturo.

Prestación de servicios de registro de contabilidad, administración y manejo de las carteras de valores, incluyendo la compra y venta de estos. Afore Profuturo cobra a los trabajadores a través de Sociedad Básica 60, una comisión diaria sobre el valor de los activos netos diarios. La Sociedad se obliga estrictamente a ejecutar las instrucciones del Comité de Inversión de Sociedad Básica 60. Durante los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, el porcentaje de comisión fue 0.92% y 0.99%, respectivamente.

### b) Saldos y operaciones

Las comisiones por administración pendientes de pago a Afore Profuturo al 31 de diciembre de 2020 y 2019, reconocidas en el rubro Provisiones para gastos del estado de situación financiera, ascienden a \$8,247 y \$4,061, respectivamente. En los ejercicios de 2020 y 2019, los gastos por comisiones pagadas reconocidos en el rubro Comisiones sobre saldo del estado de resultados ascienden a \$764,212 y \$2,178,423, respectivamente.

## 6. Capital contable

### a) Capital social autorizado

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el capital social autorizado asciende a \$1,000,000,100 el cual está representado por 1,000,000,100,000 acciones, con valor nominal de un peso cada una.

Las principales características del capital social de Sociedad Básica 60 se describen a continuación:

- **Fijo sin derecho a retiro**

Representa la aportación de Afore Profuturo para la constitución de Sociedad Básica 60. En ningún caso la participación accionaria de Afore Profuturo podrá ser menor al 99% del capital social fijo. Esta porción del capital corresponde a la clase I serie "A", la cual confiere derecho a voto y únicamente puede ser suscrito por Afore Profuturo y sus accionistas. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el capital mínimo fijo pagado asciende a \$100 y en ningún caso podrá ser inferior a este monto y está representado por 100,000 acciones.

18.

- **Variable de la reserva especial de Afore Profuturo**

Está representado por 1,000,000,000 de acciones clase II, serie "A" con derecho a voto y deben ser suscritas por Afore Profuturo. Se reconocen en este rubro las aportaciones que realiza Afore Profuturo con sus recursos con el propósito de cumplir con las disposiciones en vigor respecto a la constitución de la reserva especial (inversión mínima en acciones que debe mantener en las Siefores que administra) y sus excedentes (inversión temporal).

- **Variable de los trabajadores**

Está representado por 999,000,000,000 de acciones clase II serie "B", con voto limitado y deben ser suscritas únicamente con los recursos aportados por trabajadores afiliados a Afore Profuturo.

**b) Integración del capital contable**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, las acciones en circulación que representan el capital social de Sociedad Básica 60, se integran como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Número de acciones en circulación:</b>		
Capital social fijo sin derecho a retiro	100,000	100,000
Capital social variable de la reserva especial	47,501,359	53,504,319
Capital social variable de los trabajadores	7,422,551,774	7,417,830,725
Total acciones	<u>7,470,153,133</u>	<u>7,471,435,044</u>
Precio por acción (pesos)	\$ 11.834609	\$ 10.482636
Total capital contable	<u>\$ 88,406,343</u>	<u>\$ 78,320,333</u>

Al 15 de febrero de 2021, el precio de la acción asciende a \$12.261413 (pesos).

## 7. Utilidad integral

Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, la utilidad integral se integra como sigue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultado del ejercicio	\$ 4,813,685	\$ 14,159,273
Plusvalía generada por las inversiones en el periodo	<u>5,331,753</u>	<u>15,753,195</u>
Resultado integral	<u>10,145,438</u>	<u>29,912,468</u>
(Minusvalía) por traspasos de recursos por cambio en régimen de inversión	-	( 15,915,935)
Utilidad integral del ejercicio y otros cambios en plus minusvalías	<u>\$ 10,145,438</u>	<u>\$ 13,996,533</u>

## 8. Régimen fiscal

De conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) vigente para los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, las Siefores no son contribuyentes de este impuesto, por tal motivo Sociedad Básica 60 no constituye provisiones de ISR.

## 9. Administración de riesgos (información no auditada)

De acuerdo con las reglas vigentes, Afore Profuturo debe establecer lineamientos mínimos con la finalidad de llevar a cabo la identificación, medición, monitoreo, limitación, control y revelación de los distintos tipos de riesgos cuantificables y no cuantificables correspondientes a cada sociedad de inversión que administra.

La auditoría de las políticas y procedimientos, de la funcionalidad de los modelos y sistemas de medición de riesgos utilizados y del cumplimiento de los procedimientos para llevar a cabo la medición de riesgos, así como los supuestos, parámetros y metodologías utilizados en los sistemas de procesamiento de información para el análisis de riesgos de Afore Profuturo; fue realizada por un experto independiente, tal como lo establecen las reglas de la CONSAR.

Los resultados de las evaluaciones anteriores se asentaron en el "Informe independiente sobre el cumplimiento de la Institución con la Disposición vigésima novena de las reglas prudenciales en materia de administración de riesgos a las que deberán sujetarse las administradoras de fondos para el retiro, las sociedades de inversión especializadas de fondos para el retiro y las empresas operadoras de la base de datos nacional SAR emitida por la CONSAR en materia de administración de riesgos financieros", los cual fueron presentados al Consejo de Administración.

Las principales políticas establecidas por Afore Profuturo sobre la administración de riesgos están dirigidas a aumentar el valor esperado de la pensión y a disminuir las pérdidas potenciales de sus afiliados, cuyos recursos se encuentran invertidos en Sociedad Básica 60 y se refieren a: impulsar la cultura de la administración de riesgos, asegurar la correcta aplicación de políticas y procedimientos de la administración de riesgos, evitar conflictos de interés en las funciones involucradas en el proceso de inversión de los recursos de los trabajadores y contar con sistemas confiables de control de operaciones de compra-venta, liquidación y custodia de títulos y valores.

Los riesgos que se consideran cuantificables son: riesgo de mercado, de crédito y de liquidez. Para medir, limitar y controlar estos riesgos, Afore Profuturo utiliza como metodologías el análisis de sensibilidad y de Valor en Riesgo (VaR) y Valor en Riesgo Condicional (CVaR), considerando situaciones extremas; la diversificación por calidad crediticia y la probabilidad de incumplimiento de los instrumentos de la cartera; vigila que existan recursos suficientes para hacer frente a obligaciones conocidas de corto plazo y obligaciones estimadas de mediano plazo.

20.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, el VaR de Sociedad Básica 60 determinado por Afore Profuturo fue de 0.503096% y 0.415856%, respectivamente, determinado con un nivel de confianza del 97.5% y un horizonte de tiempo de un día en ambos casos. El nivel de confianza se debe al escenario que se considera para la estimación del VaR (26 - Escenario oficial para el cálculo del valor VaR), mismo que se determina en función de la holgura que presenta el portafolio de referencia establecido por la CONSAR para esta Siefore.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, el diferencial del CVaR de Sociedad Básica 60 determinado por Afore Profuturo fue de 0.077521 y 0.049514%, respectivamente.

La responsabilidad de revisar la metodología de determinación del VaR está a cargo de un experto independiente distinto del auditor financiero externo.



---

Lic. Arturo García Rodríguez  
Director General



---

C.P. Guillermo Babatz García  
Comisario



---

Act. Daniel Ignacio Peregrino Gómez  
Director de Finanzas



---

L.C. Martha Barrera Fernández  
Contador General

El Director General, el Director de Finanzas, el Contador General y el Comisario declaramos bajo protesta decir verdad que los datos contenidos son auténticos y veraces.