

## Información Financiera Trimestral

|          |  |     |
|----------|--|-----|
| [105000] | Comentarios y Análisis de la Administración .....                                  | 2   |
| [110000] | Información general sobre estados financieros .....                                | 10  |
| [210000] | Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....                      | 12  |
| [310000] | Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto.....             | 14  |
| [410000] | Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos..... | 15  |
| [520000] | Estado de flujos de efectivo, método indirecto .....                               | 17  |
| [610000] | Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Actual.....                   | 19  |
| [610000] | Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Anterior .....                | 22  |
| [700000] | Datos informativos del Estado de situación financiera .....                        | 25  |
| [700002] | Datos informativos del estado de resultados .....                                  | 26  |
| [700003] | Datos informativos- Estado de resultados 12 meses.....                             | 27  |
| [800001] | Anexo - Desglose de créditos .....   | 28  |
| [800003] | Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera .....                              | 30  |
| [800005] | Anexo - Distribución de ingresos por producto.....                                 | 31  |
| [800007] | Anexo - Instrumentos financieros derivados .....                                   | 32  |
| [800100] | Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable.....             | 65  |
| [800200] | Notas - Análisis de ingresos y gastos .....  | 69  |
| [800500] | Notas - Lista de notas.....  | 70  |
| [800600] | Notas - Lista de políticas contables.....  | 152 |
| [813000] | Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 .....       | 188 |

## [105000] Comentarios y Análisis de la Administración

### Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

GRUPO BIMBO REPORTA RESULTADOS DEL TERCER TRIMESTRE DE 2023  
CIUDAD DE MÉXICO, A 26 DE OCTUBRE DE 2023

Grupo Bimbo S.A.B. de C.V. ("Grupo Bimbo" o "la Compañía") (BMV: BIMBO) reporta sus resultados correspondientes a los tres meses concluidos el 30 de septiembre de 2023.<sup>[1]</sup>

*"Excluyendo el efecto del tipo de cambio, nuestras Ventas Netas crecieron más de 8% y el margen UAFIDA Ajustada se expandió 50 puntos base, alcanzando un sólido 14.6%. Ambos resultados han crecido a una TCAC de 10 años de 5% y 7%, respectivamente, y alcanzaron niveles récord para un tercer trimestre excluyendo el efecto del tipo de cambio, resaltando nuestro compromiso a obtener resultados sostenibles. Además, completamos exitosamente dos adquisiciones estratégicas y nuestras inversiones en capital han alcanzado niveles históricos hasta el momento. Estos logros son prueba de la extraordinaria dedicación y resiliencia de nuestros equipos en todo el mundo, superando desafíos y entregando resultados extraordinarios."*

-Daniel Servitje, Presidente del Consejo y Director General

*"Nuestros resultados del tercer trimestre continúan impresionando, especialmente cuando consideramos un entorno de consumo más débil y con mayor complejidad operativa en algunos mercados. Alcanzamos niveles récord de Ventas Netas y UAFIDA Ajustada, por supuesto excluyendo el efecto del "super peso". Seguimos comprometidos con nuestros objetivos de largo plazo y esperamos continuar con nuestro recorrido de crecimiento y rentabilidad."*

-Diego Gaxiola, Director Global de Administración y Finanzas

#### RELEVANTES DEL TRIMESTRE

- Las Ventas Netas alcanzaron un nivel récord excluyendo el efecto del tipo de cambio, creciendo 8.2%, debido a la mezcla de precios favorable en todas las regiones
- La UAFIDA Ajustada<sup>[2]</sup> alcanzó un nivel histórico excluyendo el efecto del tipo de cambio, aumentando 9.5% y el margen se expandió 50 puntos base, alcanzando 14.6%
- La Utilidad Neta Mayoritaria disminuyó 31.0% en términos de pesos por el impacto negativo del tipo de cambio y el beneficio no monetario de los MEPPs<sup>[3]</sup> registrado en el 3T22, y el margen se contrajo 170 puntos base a 4.2%
- El Retorno sobre el Capital<sup>[4]</sup> cerró el trimestre en 14.6%
- La razón de Deuda Neta / UAFIDA Ajustada<sup>[5]</sup> cerró el trimestre en 2.0 veces

#### EVENTOS RECIENTES

- Grupo Bimbo ya cuenta con 27 países (incluyendo Estados Unidos, México y Canadá), de un total de 34 países, operando con energía eléctrica 100% renovable
- Grupo Bimbo adquirió Mile Hi Bakery en Colorado, Estados Unidos, fabricante de bollos y English muffins para el canal de comida rápida ("QSR", por sus siglas en inglés)
- La Compañía adquirió la participación mayoritaria de sus operaciones de QSR en Suiza, y ahora cuenta con el 60% del negocio
- Por séptimo año consecutivo, Grupo Bimbo ocupó la primera posición en el ranking de Merco, como la Compañía con Mejor Reputación Corporativa en México; y por octavo año consecutivo, Daniel Servitje fue elegido el líder con mejor reputación en el país

- Grupo Bimbo celebró la Bimbo Global Race 2023 y gracias a la participación de más de 300 mil corredores, incluyendo 180 mil corredores virtuales, se están donando más de 2.8 millones de rebanadas de pan a los bancos de alimentos alrededor del mundo

**RESUMEN FINANCIERO**

(MILLONES DE PESOS MEXICANOS)

|  | 3T23   | 3T22    | Cambio<br>(MXN) | Cambio<br>(excl. TC) <sup>(6)</sup> |
|--|--------|---------|-----------------|-------------------------------------|
| Ventas Netas   | 99,182 | 102,726 | (3.5%)          | 8.2%                                |
| Utilidad Bruta   | 51,211 | 52,571  | (2.6%)          | 8.8%                                |
| Utilidad de Operación<br>(incluye el efecto de los<br>MEPPs)     | 9,749  | 11,003  | (11.4%)         | (4.6%)                              |
| UAFIDA Ajustada  | 14,467 | 14,501  | (0.2%)          | 9.5%                                |
| Utilidad Neta Mayoritaria<br>(incluye el efecto de los<br>MEPPs) | 4,183  | 6,064   | (31.0%)         | (27.5%)                             |
| Deuda Neta/UAFIDA Ajustada                                       | 2.0x   | 2.0x    | -               |                                     |
| ROE  | 14.6%  | 15.2%   | (60bps)         |                                     |

**INFORMACIÓN SOBRE LA CONFERENCIA TELEFÓNICA****LLAMADA**

La conferencia telefónica se llevará a cabo el día de hoy, jueves 26 de octubre de 2023 a las 7:00 p.m. tiempo del este (6:00pm tiempo del centro, 5:00 p.m. tiempo de Ciudad de México). Para participar en la conferencia, favor de llamar a los siguientes números telefónicos:

Estados Unidos +1 (844) 450 3853

Otros países +1 (412) 317 6375

México +52 (55) 8880 8040

Código de identificación: GRUPO BIMBO

**TRANSMISIÓN**

También puede acceder a la transmisión de esta conferencia a través del sitio web de Grupo Bimbo: <https://grupobimbo.com/es/inversionistas/prensa-eventos/eventos>

**REPETICIÓN**

La repetición de la conferencia estará disponible hasta el 2 de noviembre de 2023. Para acceder a la repetición, favor de ingresar a la página web de Grupo Bimbo, <https://grupobimbo.com/es/inversionistas/prensa-eventos/eventos> o llamar a los siguientes números telefónicos:

Estados Unidos +1 (877) 344 7529

Otros países +1 (412) 317 0088

Canadá +1 (855) 669 9658

Código de identificación: 5436063

**Declaración sobre el futuro desempeño de las operaciones**

La información contenida en este comunicado contiene determinadas declaraciones con respecto al desempeño financiero y operativo esperado de Grupo Bimbo, S.A.B. de C.V., las cuales se basan en información financiera, niveles de operación y condiciones de mercado vigentes a la fecha, así como en estimaciones del

Consejo de Administración de la Compañía en relación con posibles acontecimientos futuros. Los resultados de la Compañía pueden variar con respecto a los expuestos en dichas declaraciones por diversos factores fuera del alcance de la Compañía, tales como: ajustes en los niveles de precios, variaciones en los costos de las materias primas y cambios en las leyes y regulaciones, o bien por condiciones económicas y políticas no previstas en los países en los que opera. Consecuentemente, la Compañía no se hace responsable de las diferencias en la información y sugiere a los lectores tomar las declaraciones con reserva. Asimismo, la Compañía no se obliga a publicar modificación alguna derivada de las variaciones que pudieran tener dichos factores después de la fecha de publicación de este reporte.

<sup>[1]</sup> Las cifras incluidas en este documento están preparadas de conformidad con Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

<sup>[2]</sup> Utilidad antes de intereses, impuestos, depreciación, amortización, deterioros y Planes de Pensión Multipatronales ("MEPPs", por sus siglas en inglés).

<sup>[3]</sup> Planes de Pensión Multipatronales ("MEPPs", por sus siglas en inglés).

<sup>[4]</sup> Ajustado a Los MEPPs y la desinversión de Ricolino.

<sup>[5]</sup> Para el cálculo de este múltiplo, la UAFIDA Ajustada no considera el efecto de la NIIF16.

Excluyendo el efecto del Tipo de Cambio

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

Grupo Bimbo es la empresa de panificación líder y más grande del mundo y un jugador relevante en snacks. Cuenta con 217 panaderías y plantas y más de 1,500 centros de ventas estratégicamente localizados en 34 países de América, Europa, Asia y África. Sus principales líneas de productos incluyen pan de caja, bollería, pan dulce, pastelitos, galletas, pan tostado, English muffins, *bagels*, tortillas y *flatbread* y botanas saladas, entre otros. Grupo Bimbo fabrica más de 9,000 productos y tiene una de las redes de distribución más grandes del mundo, con más de 57,000 rutas y más de 148,000 colaboradores. Sus acciones cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores (BMV) bajo la clave de pizarra BIMBO y en el mercado extrabursátil de Estados Unidos a través de un programa de ADR Nivel 1, bajo la clave de pizarra BMBOY.

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

Todos los actos de Grupo Bimbo están guiados por la filosofía y el compromiso de construir una empresa sustentable, altamente productiva y plenamente humana para alimentar un mundo mejor mediante la generación de valor a su máximo potencial, la reconfiguración de la transformación digital, la renovación de consciencia acerca de la Sustentabilidad y la redefinición de formas de trabajo con un enfoque ágil, y así, entregar alimentos deliciosos y nutritivos en las manos de todos.

Consideramos que las siguientes Capacidades Clave nos proporcionan las ventajas competitivas, habilidades o fortalezas en las que sobresalimos y nos diferenciamos de nuestros competidores, lo que nos permite impulsar el desempeño comercial y los resultados financieros:

1. Una cultura que prioriza a las personas
2. Presencia Universal con ejecución superior

3. Tecnología e Innovación Acelerada
4. Calidad superior en productos y procesos
5. Marcas duraderas y significativas
6. Cadena de Valor Eficiente de Punta a Punta

## Información a revelar sobre los recursos, riesgos y relaciones más significativos de la entidad [bloque de texto]

Factores de riesgo que pudieran afectar significativamente el desempeño, la situación financiera y/o los resultados de operación del Grupo, así como aquellos que pudieran influir en el precio de sus valores son:

Riesgos operativos y de ejecución: Entorno competitivo, preferencias de los consumidores, reputación, talento y gestión laboral, interrupciones potenciales del negocio y compromisos comerciales, entre otros.

Riesgos legales, políticos y regulatorios: Obligaciones en materia de salud y de productos, obligaciones contingentes y civiles, cambios potenciales a las leyes y regulaciones relativas a la salud, medio ambiente, normas contables y de revelación de información. Asuntos relacionados con instrumentos financieros, acontecimientos políticos y controles gubernamentales, entre otros.

Riesgos económicos y financieros: Costos de insumos y materias primas, alteraciones en la cadena de suministro, costos laborales, tipos de cambio y tasas de interés, niveles de apalancamiento y exposición a divisas, deterioros de activos y marcas, acceso al financiamiento, entre otros.

## Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

### VENTAS NETAS

(MILLONES DE PESOS MEXICANOS)

| Ventas Netas  | 3T23   | 3T22    | % Cambio | % Cambio (excl. TC) |
|---------------|--------|---------|----------|---------------------|
| Norteamérica  | 47,235 | 52,955  | (10.8)   | 6.3                 |
| México        | 36,375 | 33,562  | 8.4      | 8.4                 |
| EAA           | 9,915  | 9,545   | 3.9      | 20.9                |
| Latinoamérica | 9,415  | 9,913   | (5.0)    | 14.1                |
| Grupo Bimbo   | 99,182 | 102,726 | (3.5)    | 8.2                 |

En los resultados consolidados se han eliminado las operaciones entre las regiones.

Las Ventas Netas alcanzaron un nivel récord excluyendo el efecto del tipo de cambio, creciendo 8.2%, debido a la mezcla de precios favorable en todas las regiones.

**Norteamérica<sup>(1)</sup>**

Las Ventas Netas excluyendo el tipo de cambio crecieron 6.3%, reflejando principalmente el beneficio de los incrementos de precios realizados durante el 2022. Esto fue parcialmente compensado por una mezcla de productos desfavorable y volúmenes débiles.

**México<sup>(2)</sup>**

Las Ventas Netas en México aumentaron 8.4%, atribuible principalmente al desempeño favorable de la mezcla de precios y productos. Casi todas las categorías crecieron, destacando tortillas, galletas, bollería, pastelitos y botanas, así como los canales de conveniencia y autoservicios, los cuales reportaron crecimientos de doble dígito.

**EAA<sup>(3)</sup>**

Las Ventas del tercer trimestre en EAA, excluyendo el efecto del tipo de cambio, incrementaron 20.9%; en términos de pesos, las Ventas Netas aumentaron 3.9%, debido principalmente al desempeño favorable de la mezcla de precios a lo largo de la región, destacando Iberia, el fuerte desempeño del volumen en Bimbo QSR, principalmente en China, y la contribución inorgánica de Vel Pitar en Rumanía y St. Pierre.

**Latinoamérica<sup>(4)</sup>**

Excluyendo el efecto del tipo de cambio, las Ventas Netas del tercer trimestre aumentaron 14.1%; en términos de pesos, las Ventas Netas disminuyeron 5.0%. Todas las organizaciones reportaron un fuerte desempeño en monedas locales, destacando Brasil y la división de Latin Sur, las cuales reportaron crecimientos de doble dígito.

**UTILIDAD BRUTA**

(MILLONES DE PESOS MEXICANOS)

|               | Utilidad Bruta |        |          | Margen Bruto (%) |      |            |
|---------------|----------------|--------|----------|------------------|------|------------|
|               | 3T23           | 3T22   | % Cambio | 3T23             | 3T22 | Cambio pp. |
| Norteamérica  | 24,535         | 27,636 | (11.2)   | 51.9             | 52.2 | (0.3)      |
| México        | 19,732         | 18,096 | 9.0      | 54.2             | 53.9 | 0.3        |
| EAA           | 3,454          | 2,882  | 19.8     | 34.8             | 30.2 | 4.6        |
| Latinoamérica | 4,081          | 4,221  | (3.3)    | 43.3             | 42.6 | 0.7        |
| Grupo Bimbo   | 51,211         | 52,571 | (2.6)    | 51.6             | 51.2 | 0.4        |

En los resultados consolidados se han eliminado las operaciones entre las regiones.

La Utilidad Bruta del tercer trimestre disminuyó 2.6%, mientras que el margen se expandió 40 puntos base a 51.6%. La expansión del margen se atribuyó principalmente al desempeño de las ventas y a un tipo de cambio favorable, lo cual fue parcialmente contrarrestado por el desempeño desfavorable de la mezcla de ventas en Estados Unidos.

**UTILIDAD DE OPERACIÓN**

(MILLONES DE PESOS MEXICANOS)

|               | Utilidad de Operación |        |          | Margen Operativo (%) |      |            |
|---------------|-----------------------|--------|----------|----------------------|------|------------|
|               | 3T23                  | 3T22   | % Cambio | 3T23                 | 3T22 | Cambio pp. |
| Norteamérica  | 3,123                 | 5,159  | (39.5)   | 6.6                  | 9.7  | (3.1)      |
| México        | 5,948                 | 5,158  | 15.3     | 16.4                 | 15.4 | 1.0        |
| EAA           | 187                   | 128    | 46.0     | 1.9                  | 1.3  | 0.6        |
| Latinoamérica | 407                   | 335    | 21.3     | 4.3                  | 3.4  | 0.9        |
| Grupo Bimbo   | 9,749                 | 11,003 | (11.4)   | 9.8                  | 10.7 | (0.9)      |

Los resultados por región no reflejan el efecto de regalías intercompañía y en los resultados consolidados se eliminaron las operaciones intercompañía.

Los resultados del 3T23 de Los segmentos de Norteamérica y Grupo Bimbo consolidado incluyen el beneficio del cargo no monetario de US\$66 millones de Los MEPPs.

La Utilidad de Operación disminuyó 11.4% y el margen se contrajo 90 puntos base alcanzando 9.8%, principalmente debido al beneficio del cargo no monetario de US\$66 millones de los MEPPs registrado en el tercer trimestre de 2022. Excluyendo el efecto de los MEPPs, la Utilidad de Operación se mantuvo sin cambios y el margen se expandió 30 puntos base, atribuible al fuerte desempeño de las ventas y a eficiencias en la red de distribución.

#### UAFIDA AJUSTADA

(MILLONES DE PESOS MEXICANOS)

|                    | UAFIDA Ajustada |               |              |                     | Margen UAFIDA Aj. (%) |             |            |
|--------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------------|-----------------------|-------------|------------|
|                    | 3T23            | 3T22          | % Cambio     | % Cambio (excl. TC) | 3T23                  | 3T22        | Cambio pp. |
| Norteamérica       | 5,162           | 6,213         | (16.9)       | (1.1)               | 10.9                  | 11.7        | (0.8)      |
| México             | 7,377           | 6,350         | 16.2         | 16.2                | 20.3                  | 18.9        | 1.4        |
| EAA                | 754             | 628           | 20.1         | 51.5                | 7.6                   | 6.6         | 1.0        |
| Latinoamérica      | 988             | 965           | 2.3          | 20.7                | 10.5                  | 9.7         | 0.8        |
| <b>Grupo Bimbo</b> | <b>14,467</b>   | <b>14,501</b> | <b>(0.2)</b> | <b>9.5</b>          | <b>14.6</b>           | <b>14.1</b> | <b>0.5</b> |

Los resultados por región no reflejan el efecto de regalías intercompañía y en los resultados consolidados se eliminaron las operaciones intercompañía.

La UAFIDA Ajustada, excluyendo los efectos de tipo de cambio y MEPPs, alcanzó niveles récord para un tercer trimestre, y el margen se expandió 50 puntos base a 14.6%, principalmente debido al sólido desempeño de las ventas en moneda local, al menor costo de ventas, así como a los ahorros en productividad a lo largo de la cadena de valor.

La UAFIDA Ajustada en términos de pesos, la cual no considera el efecto de los MEPPs, disminuyó 0.2%, explicado por el efecto negativo de la conversión del tipo de cambio.

#### Norteamérica

El margen en Norteamérica se contrajo 80 puntos base, debido principalmente a la continua, pero moderada, inflación y a la mezcla desfavorable de productos, lo cual fue parcialmente compensado por los beneficios de productividad en la cadena de suministro.

#### México

El margen en México se expandió 140 puntos base, atribuible principalmente al fuerte desempeño de las ventas y a menores gastos de administración.

#### EAA

EAA cerró el trimestre con un margen de 7.6%, una expansión de 100 puntos base, principalmente por el sólido desempeño de las ventas y por un menor costo de ventas, lo cual fue parcialmente contrarrestado por mayores gastos generales.

#### Latinoamérica

El margen UAFIDA Ajustada de Latinoamérica se expandió 80 puntos base, alcanzando un nivel récord de doble dígito para un tercer trimestre de 10.5%, debido al sólido desempeño de las ventas, la mezcla favorable de precios, beneficios de productividad en la red de distribución y a los resultados históricos en Brasil.

#### RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

(MILLONES DE PESOS MEXICANOS)

El Resultado Integral de Financiamiento totalizó \$3,096 millones, un aumento de 31.5% en comparación con el tercer trimestre de 2022, atribuible a mayores gastos por intereses debido a un mayor nivel de deuda, el efecto contable del refinanciamiento de las Notas Perpetuas Subordinadas USD a principios de año y mayores tasas de interés.

#### UTILIDAD NETA MAYORITARIA

(MILLONES DE PESOS MEXICANOS)

|             | Utilidad Neta Mayoritaria |       |          | Margen Neto Mayoritario (%) |      |            |
|-------------|---------------------------|-------|----------|-----------------------------|------|------------|
|             | 3T23                      | 3T22  | % Cambio | 3T23                        | 3T22 | Cambio pp. |
| Grupo Bimbo | 4,183                     | 6,064 | (31.0)   | 4.2                         | 5.9  | (1.7)      |

Los resultados del 3T23 de Los segmentos de Norteamérica y Grupo Bimbo consolidado incluyen el beneficio del cargo no monetario de US\$66 millones de Los MEPPs.

La Utilidad Neta Mayoritaria disminuyó 31.0% y el margen se contrajo 170 puntos base, reflejando principalmente el beneficio de los MEPPs registrado en el tercer trimestre de 2022 por US\$66 millones. Excluyendo este efecto, la Utilidad Neta Mayoritaria disminuyó 10.7% y el margen se contrajo 30 puntos base, atribuible principalmente al mayor costo de financiamiento mencionado anteriormente.

<sup>(1)</sup> La región de Norteamérica incluye los resultados de las operaciones en Estados Unidos y Canadá.

<sup>(2)</sup> En los resultados de México se han eliminado las operaciones entre las regiones.

<sup>(3)</sup> La región de EAA incluye los resultados de las operaciones en Europa, Asia y África.

<sup>(4)</sup> La región de Latinoamérica incluye los resultados de las operaciones en Centro y Sudamérica.

## Situación financiera, liquidez y recursos de capital [bloque de texto]

#### ESTRUCTURA FINANCIERA

Al 30 de septiembre de 2023, la Deuda Total fue de \$107,282 millones, en comparación con \$84,054 millones al 31 de diciembre de 2022. El incremento se explicó principalmente por el pago de las Notas Perpetuas Subordinadas USD en circulación, las cuales fueron refinanciadas mediante la emisión de Certificados Bursátiles vinculados a la sustentabilidad en el mercado mexicano, así como por otras necesidades operativas incluyendo las inversiones en capital.

El vencimiento promedio de la deuda fue de 11.9 años, con un costo promedio de 7.2%. La Deuda a Largo Plazo representó el 78% del total, el incremento de la deuda a corto plazo se debió al próximo vencimiento de los bonos Bimbo 2024 por US\$800 millones; 55% de la deuda estuvo denominada en pesos mexicanos, 35% en dólares estadounidenses, 6% en euros y el 4% en dólares canadienses.

La razón de Deuda Neta a UAFIDA Ajustada, la cual no incluye el efecto de la NIIF 16, fue de 2.0 veces comparada con 1.5 veces al 31 de diciembre de 2022.

## Control interno [bloque de texto]



---

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

---

Ventas Netas; participación de mercado; indicadores de preferencia, Índice del Proveedor preferido; porcentaje de saturación; puntos de venta perfectos, Utilidad de operación, UAFIDA Ajustada, razón de apalancamiento; devolución, Índice de siniestralidad, encuestas diversas, indicadores de rotación; evaluaciones de desempeño, entre otros.

---

## [110000] Información general sobre estados financieros

|   |                          |
|---|--------------------------|
| Clave de cotización:  | BIMBO                    |
| Periodo cubierto por los estados financieros:   | 2023-01-01 al 2023-09-30 |
| Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa :   | 2023-09-30               |
| Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación:  | BIMBO                    |
| Descripción de la moneda de presentación :  | MXN                      |
| Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:   | 000                      |
| Consolidado:  | Si                       |
| Número De Trimestre:  | 3                        |
| Tipo de emisora:  | ICS                      |
| Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del periodo sobre el que se informa precedente: |                          |
| Descripción de la naturaleza de los estados financieros:  |                          |

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

**Actividades** - Grupo Bimbo, S.A.B. de C.V. y Subsidiarias (“Grupo Bimbo” o “la Compañía”) es una entidad mexicana, dedicada principalmente a la producción, distribución y venta de pan de caja, bollería, pan dulce, pastelitos, galletas, english muffins, bagels, tortillas y botanas saladas, entre otros.

La Compañía opera en distintas áreas geográficas que representan los segmentos de reporte que utiliza y que son México, Norteamérica, Latinoamérica y Europa, Asia y África (“EAA”).

Las oficinas corporativas de la Compañía se ubican en Prolongación Paseo de la Reforma No. 1000, Colonia Peña Blanca Santa Fe, Álvaro Obregón, Código Postal 01210, Ciudad de México, México.

Durante los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022, las ventas netas de las subsidiarias que se encuentran en el segmento México representaron aproximadamente el 33% y 30%, respectivamente, de las ventas netas consolidadas. Asimismo, durante los mismos periodos las ventas netas del segmento de Norteamérica representaron, el 48% y 51%, respectivamente, de las ventas netas consolidadas.

---

### Seguimiento de análisis [bloque de texto]

---

Barclays Bank PLC  
BBVA Bancomer S.A.  
Bank of America Merrill Lynch Inc.  
Banco BTG Pactual S.A.  
Citigroup Global Markets Inc.  
GBM Grupo Bursátil Mexicano S.A. de C.V.  
HSBC Securities (USA) Inc.  
Itaú BBA Itaú Corretora de Valores S.A.  
JP Morgan Securities LLC.  
Morgan Stanley Mexico Casa de Bolsa, S.A. de C.V.  
Santander Investment Securities Inc.  
Scotiabank Scotia Sociedad Agente de Bolsa S.A.

---

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

| Concepto  | Cierre Trimestre<br>Actual<br>2023-09-30 | Cierre Ejercicio<br>Anterior<br>2022-12-31 |
|---|--|--|
| <b>Estado de situación financiera [sinopsis]</b>  |  |  |
| <b>Activos [sinopsis]</b>   |  |  |
| <b>Activos circulantes[sinopsis]</b>  |  |  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo   | 6,249,289,000                            | 12,313,138,000                             |
| Clientes y otras cuentas por cobrar   | 25,616,163,000                           | 24,863,827,000                             |
| Impuestos por recuperar   | 9,806,110,000                            | 8,248,877,000                              |
| Otros activos financieros   | 1,693,230,000                            | 917,330,000                                |
| Inventarios   | 16,996,531,000                           | 16,988,700,000                             |
| Activos biológicos  | 0  | 0  |
| Otros activos no financieros  | 6,793,000                                | 0  |
| Total activos circulantes distintos de los activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | 60,368,116,000                           | 63,331,872,000                             |
| Activos mantenidos para la venta  | 153,561,000                              | 137,942,000                                |
| Total de activos circulantes  | 60,521,677,000                           | 63,469,814,000                             |
| <b>Activos no circulantes [sinopsis]</b>  |  |  |
| Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes  | 168,781,000                              | 150,373,000                                |
| Impuestos por recuperar no circulantes  | 0  | 0  |
| Inventarios no circulantes  | 0  | 0  |
| Activos biológicos no circulantes   | 0  | 0  |
| Otros activos financieros no circulantes  | 1,633,867,000                            | 2,005,315,000                              |
| Inversiones registradas por método de participación   | 0  | 0  |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas   | 5,627,569,000                            | 5,144,274,000                              |
| Propiedades, planta y equipo  | 121,085,046,000                          | 113,504,690,000                            |
| Propiedades de inversión  | 0  | 0  |
| Activos por derechos de uso   | 26,423,699,000                           | 28,477,380,000                             |
| Crédito mercantil   | 64,873,831,000                           | 68,085,341,000                             |
| Activos intangibles distintos al crédito mercantil  | 56,256,037,000                           | 59,061,693,000                             |
| Activos por impuestos diferidos   | 6,145,123,000                            | 3,961,606,000                              |
| Otros activos no financieros no circulantes   | 3,408,816,000                            | 3,903,105,000                              |
| Total de activos no circulantes   | 285,622,769,000                          | 284,293,777,000                            |
| Total de activos  | 346,144,446,000                          | 347,763,591,000                            |
| <b>Capital Contable y Pasivos [sinopsis]</b>  |  |  |
| <b>Pasivos [sinopsis]</b>   |  |  |
| <b>Pasivos Circulantes [sinopsis]</b>   |  |  |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo   | 37,842,850,000                           | 45,297,711,000                             |
| Impuestos por pagar a corto plazo   | 5,210,021,000                            | 10,253,994,000                             |
| Otros pasivos financieros a corto plazo   | 26,295,215,000                           | 7,893,518,000                              |
| Pasivos por arrendamientos a corto plazo  | 5,633,449,000                            | 5,930,391,000                              |
| Otros pasivos no financieros a corto plazo  | 1,211,907,000                            | 1,248,109,000                              |
| <b>Provisiones circulantes [sinopsis]</b>   |  |  |
| Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo  | 0  | 0  |
| Otras provisiones a corto plazo   | 21,683,252,000                           | 19,109,934,000                             |
| Total provisiones circulantes   | 21,683,252,000                           | 19,109,934,000                             |
| Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta  | 97,876,694,000                           | 89,733,657,000                             |
| Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta  | 0  | 0  |
| Total de pasivos circulantes  | 97,876,694,000                           | 89,733,657,000                             |
| <b>Pasivos a largo plazo [sinopsis]</b>   |  |  |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo   | 0  | 0  |
| Impuestos por pagar a largo plazo   | 0  | 0  |

| Concepto   | Cierre Trimestre<br>Actual<br>2023-09-30 | Cierre Ejercicio<br>Anterior<br>2022-12-31 |
|--|--|--|
| Otros pasivos financieros a largo plazo                  | 84,759,692,000                           | 78,209,183,000                             |
| Pasivos por arrendamientos a largo plazo                 | 21,665,891,000                           | 23,254,886,000                             |
| Otros pasivos no financieros a largo plazo               | 0  | 0  |
| <b>Provisiones a largo plazo [sinopsis]</b>              |  |  |
| Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo | 7,695,078,000                            | 9,381,998,000                              |
| Otras provisiones a largo plazo                          | 11,909,664,000                           | 12,007,351,000                             |
| Total provisiones a largo plazo                          | 19,604,742,000                           | 21,389,349,000                             |
| Pasivo por impuestos diferidos                           | 9,502,394,000                            | 7,574,635,000                              |
| Total de pasivos a Largo plazo                           | 135,532,719,000                          | 130,428,053,000                            |
| Total pasivos  | 233,409,413,000                          | 220,161,710,000                            |
| <b>Capital Contable [sinopsis]</b>                       |  |  |
| Capital social   | 3,985,503,000                            | 4,022,144,000                              |
| Prima en emisión de acciones                             | 0  | 0  |
| Acciones en tesorería                                    | 28,584,000                               | 38,020,000                                 |
| Utilidades acumuladas                                    | 116,221,491,000                          | 119,583,382,000                            |
| Otros resultados integrales acumulados                   | (10,796,254,000)                         | 543,208,000                                |
| Total de la participación controladora                   | 109,382,156,000                          | 124,110,714,000                            |
| Participación no controladora                            | 3,352,877,000                            | 3,491,167,000                              |
| Total de capital contable                                | 112,735,033,000                          | 127,601,881,000                            |
| Total de capital contable y pasivos                      | 346,144,446,000                          | 347,763,591,000                            |

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

| Concepto   | Acumulado Año Actual<br>2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>2022-01-01 - 2022-09-30 | Trimestre Año Actual<br>2023-07-01 - 2023-09-30 | Trimestre Año Anterior<br>2022-07-01 - 2022-09-30 |
|--|---|---|---|---|
| <b>Resultado de periodo [sinopsis]</b>                                     |   |   |   |   |
| <b>Utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>                                       |   |   |   |   |
| Ingresos   | 299,129,880,000                                 | 289,710,727,000                                   | 99,181,696,000                                  | 102,725,892,000                                   |
| Costo de ventas  | 145,782,362,000                                 | 140,515,537,000                                   | 47,970,549,000                                  | 50,155,076,000                                    |
| Utilidad bruta   | 153,347,518,000                                 | 149,195,190,000                                   | 51,211,147,000                                  | 52,570,816,000                                    |
| Gastos de venta  | 103,677,719,000                                 | 102,729,917,000                                   | 34,008,664,000                                  | 35,604,767,000                                    |
| Gastos de administración   | 19,827,736,000                                  | 19,442,372,000                                    | 6,305,180,000                                   | 6,544,413,000                                     |
| Otros ingresos   | 0   | 2,609,178,000                                     | 0   | 581,768,000                                       |
| Otros gastos   | 2,519,389,000                                   | 0   | 1,147,995,000                                   | 0   |
| Utilidad (pérdida) de operación  | 27,322,674,000                                  | 29,632,079,000                                    | 9,749,308,000                                   | 11,003,404,000                                    |
| Ingresos financieros   | 539,124,000                                     | 454,255,000                                       | 174,305,000                                     | 128,610,000                                       |
| Gastos financieros   | 8,031,885,000                                   | 5,807,512,000                                     | 3,270,372,000                                   | 2,483,513,000                                     |
| Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos   | 170,065,000                                     | 334,083,000                                       | 58,323,000                                      | 107,916,000                                       |
| Utilidad (pérdida) antes de impuestos                                      | 19,999,978,000                                  | 24,612,905,000                                    | 6,711,564,000                                   | 8,756,417,000                                     |
| Impuestos a la utilidad  | 6,699,993,000                                   | 8,119,486,000                                     | 2,182,293,000                                   | 2,728,823,000                                     |
| Utilidad (pérdida) de operaciones continuas                                | 13,299,985,000                                  | 16,493,419,000                                    | 4,529,271,000                                   | 6,027,594,000                                     |
| Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas                           | (16,003,000)                                    | 1,334,931,000                                     | 0   | 442,613,000                                       |
| Utilidad (pérdida) neta  | 13,283,982,000                                  | 17,828,350,000                                    | 4,529,271,000                                   | 6,470,207,000                                     |
| <b>Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]</b>                         |   |   |   |   |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora              | 12,184,940,000                                  | 16,676,045,000                                    | 4,183,493,000                                   | 6,063,515,000                                     |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora           | 1,099,042,000                                   | 1,152,305,000                                     | 345,778,000                                     | 406,692,000                                       |
| Utilidad por acción [bloque de texto]                                      | Dos pesos con setenta y seis centavos           | Tres pesos con setenta y cuatro centavos          | Noventa y cinco centavos                        | Un peso con treinta y siete centavos              |
| <b>Utilidad por acción [sinopsis]</b>                                      |   |   |   |   |
| <b>Utilidad por acción [partidas]</b>                                      |   |   |   |   |
| <b>Utilidad por acción básica [sinopsis]</b>                               |   |   |   |   |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas              | 2.76  | 3.54  | 0.95  | 1.27  |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas         | 0   | 0.2   | 0   | 0.1   |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción                                 | 2.76  | 3.74  | 0.95  | 1.37  |
| <b>Utilidad por acción diluida [sinopsis]</b>                              |   |   |   |   |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas      | 2.76  | 3.54  | 0.95  | 1.27  |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas | 0   | 0.2   | 0   | 0.1   |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida                         | 2.76  | 3.74  | 0.95  | 1.37  |

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

| Concepto   | Acumulado Año Actual<br>2023-01-01 -<br>2023-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>2022-01-01 -<br>2022-09-30 | Trimestre Año Actual<br>2023-07-01 -<br>2023-09-30 | Trimestre Año Anterior<br>2022-07-01 -<br>2022-09-30 |
|--|--|--|--|--|
| <b>Estado del resultado integral [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) neta  | 13,283,982,000                                     | 17,828,350,000                                       | 4,529,271,000                                      | 6,470,207,000  |
| <b>Otro resultado integral [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| <b>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) de inversiones en instrumentos de capital   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por revaluación   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos   | 212,863,000  | 2,042,487,000  | 1,222,638,000                                      | 271,545,000  |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos  | 212,863,000  | 2,042,487,000  | 1,222,638,000                                      | 271,545,000  |
| <b>Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| <b>Efecto por conversión [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) de efecto por conversión, neta de impuestos   | (12,111,000,000)                                   | (5,721,000,000)                                      | 2,392,852,000                                      | (1,004,829,000)                                      |
| Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Efecto por conversión, neto de impuestos   | (12,111,000,000)                                   | (5,721,000,000)                                      | 2,392,852,000                                      | (1,004,829,000)                                      |
| <b>Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Reclasificación de la utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos   | 144,557,000  | (524,976,000)  | 992,134,000  | (1,080,183,000)                                      |
| Reclasificación de la utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Importes eliminados del capital incluidos en el valor contable de activos (pasivos) no financieros que se hayan adquirido o incurrido mediante una transacción prevista de cobertura altamente probable, neto de impuestos | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Coberturas de flujos de efectivo, neto de impuestos  | 144,557,000  | (524,976,000)  | 992,134,000  | (1,080,183,000)                                      |
| <b>Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Reclasificación por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos  | (404,870,000)                                      | (568,318,000)  | 32,176,000   | (182,116,000)  |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos  | 404,870,000  | 568,318,000  | (32,176,000)                                       | 182,116,000  |
| <b>Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor temporal de las opciones, neta de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Reclasificación de cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Cambios en el valor de contratos a futuro [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de contratos a futuro, neta de impuestos  | 42,710,000   | (1,417,829,000)                                      | (311,367,000)                                      | (334,268,000)  |
| Reclasificación de cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |

| Concepto   | Acumulado Año Actual<br>2023-01-01 -<br>2023-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>2022-01-01 -<br>2022-09-30 | Trimestre Año Actual<br>2023-07-01 -<br>2023-09-30 | Trimestre Año Anterior<br>2022-07-01 -<br>2022-09-30 |
|--|--|--|--|--|
| Cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos   | 42,710,000   | (1,417,829,000)                                      | (311,367,000)                                      | (334,268,000)  |
| <b>Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neta de impuestos                                    | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Reclasificación de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Activos financieros a valor razonable a través del ORI [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) en activos financieros a valor razonable a través del ORI, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Ajustes por reclasificación de activos financieros a valor razonable a través del ORI, neto de impuestos                                   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Monto del capital eliminado o ajustado contra el valor razonable de activos financieros reclasificados a través del ORI, neto de impuestos | 0  | 0  | 0  | 0  |
| ORI, neto de impuestos, de activos financieros a valor razonable a través del ORI  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que se reclasificará a resultados, neto de impuestos            | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del periodo, neto de impuestos   | (11,518,863,000)                                   | (7,095,487,000)                                      | 3,041,443,000                                      | (2,237,164,000)                                      |
| Total otro resultado integral  | (11,306,000,000)                                   | (5,053,000,000)                                      | 4,264,081,000                                      | (1,965,619,000)                                      |
| Resultado integral total   | 1,977,982,000                                      | 12,775,350,000                                       | 8,793,352,000                                      | 4,504,588,000  |
| <b>Resultado integral atribuible a [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Resultado integral atribuible a la participación controladora  | 912,940,000  | 11,848,045,000                                       | 8,248,541,000                                      | 4,119,897,000  |
| Resultado integral atribuible a la participación no controladora   | 1,065,042,000                                      | 927,305,000  | 544,811,000  | 384,691,000  |



**[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto**

| Concepto  | Acumulado Año Actual<br>2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>2022-01-01 - 2022-09-30 |
|---|---|---|
| <b>Estado de flujos de efectivo [sinopsis]</b>  |   |   |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]</b>                    |   |   |
| Utilidad (pérdida) neta   | 13,283,982,000                                  | 17,828,350,000                                    |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>  |   |   |
| + Operaciones discontinuas  | 16,003,000                                      | (1,334,931,000)                                   |
| + Impuestos a la utilidad   | 6,699,993,000                                   | 8,119,486,000                                     |
| + (-) Ingresos y gastos financieros, neto   | 6,646,926,000                                   | 4,835,060,000                                     |
| + Gastos de depreciación y amortización   | 13,703,765,000                                  | 13,248,237,000                                    |
| + Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo   | 268,741,000                                     | 157,867,000                                       |
| + Provisiones   | 1,783,309,000                                   | (1,479,701,000)                                   |
| + (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas   | 0   | 0   |
| + Pagos basados en acciones   | 0   | 0   |
| + (-) Pérdida (utilidad) del valor razonable  | 0   | 0   |
| - Utilidades no distribuidas de asociadas   | 0   | 0   |
| + (-) Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes   | 464,115,000                                     | 0   |
| + Participación en asociadas y negocios conjuntos   | (170,065,000)                                   | (334,083,000)                                     |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios  | (1,278,626,000)                                 | (4,172,911,000)                                   |
| + (-) Disminución (incremento) de clientes  | (2,532,281,000)                                 | (3,909,588,000)                                   |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación         | (1,997,605,000)                                 | (2,251,732,000)                                   |
| + (-) Incremento (disminución) de proveedores   | (4,501,276,000)                                 | 4,172,911,000                                     |
| + (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación          | (1,411,168,000)                                 | 5,524,697,000                                     |
| + Otras partidas distintas al efectivo  | 0   | 0   |
| + Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiamiento | 0   | 0   |
| + Ajuste lineal de ingresos por arrendamientos  | 0   | 0   |
| + Amortización de comisiones por arrendamiento  | 0   | 0   |
| + Ajuste por valor de las propiedades   | 0   | 0   |
| + (-) Otros ajustes para conciliar la utilidad (pérdida)  | 0   | 0   |
| + (-) Total ajustes para conciliar la utilidad (pérdida)  | 17,691,831,000                                  | 22,575,312,000                                    |
| Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones  | 30,975,813,000                                  | 40,403,662,000                                    |
| - Dividendos pagados  | 0   | 0   |
| + Dividendos recibidos  | 0   | 0   |
| - Intereses pagados   | 0   | 0   |
| + Intereses recibidos   | 0   | 0   |
| + (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)   | 11,474,081,000                                  | 7,259,146,000                                     |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo  | (322,990,000)                                   | (1,645,648,000)                                   |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación                                | 19,178,742,000                                  | 31,498,868,000                                    |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]</b>                    |   |   |
| + Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios                      | 0   | 0   |
| - Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios                        | 6,469,763,000                                   | 6,503,879,000                                     |
| + Otros cobros por la venta de capital o instrumentos de deuda de otras entidades                               | 0   | 0   |
| - Otros pagos para adquirir capital o instrumentos de deuda de otras entidades                                  | 543,198,000                                     | 101,729,000                                       |
| + Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos  | 0   | 0   |
| - Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos   | 0   | 0   |
| + Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo  | 0   | 0   |
| - Compras de propiedades, planta y equipo   | 21,477,162,000                                  | 17,236,169,000                                    |
| + Importes procedentes de ventas de activos intangibles   | 0   | 0   |
| - Compras de activos intangibles  | 758,534,000                                     | 440,780,000                                       |
| + Recursos por ventas de otros activos a largo plazo  | 0   | 0   |
| - Compras de otros activos a largo plazo  | (155,060,000)                                   | 1,470,622,000                                     |

| Concepto   | Acumulado Año Actual<br>2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>2022-01-01 - 2022-09-30 |
|--|---|---|
| + Importes procedentes de subvenciones del gobierno  | 0   | 0   |
| - Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros  | 0   | 0   |
| + Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros  | 0   | 0   |
| - Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera   | 0   | 0   |
| + Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  | 0   | 0   |
| + Dividendos recibidos   | 85,956,000                                      | 37,551,000  |
| - Intereses pagados  | 0   | 0   |
| + Intereses cobrados   | 441,883,000                                     | 441,378,000                                       |
| + (-) Impuestos a la utilidad reembolsados (pagados)   | 0   | 0   |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo   | 0   | 0   |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión   | (28,565,758,000)                                | (25,274,250,000)                                  |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento[sinopsis]</b>                                   |   |   |
| + Importes procedentes por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control | 0   | 0   |
| - Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control                | 0   | 0   |
| + Importes procedentes de la emisión de acciones   | 0   | 0   |
| + Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de capital  | 0   | 0   |
| - Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad   | 2,779,756,000                                   | 2,568,079,000                                     |
| - Pagos por otras aportaciones en el capital   | 77,846,000                                      | 189,914,000                                       |
| + Importes procedentes de préstamos  | 99,250,432,000                                  | 52,138,097,000                                    |
| - Reembolsos de préstamos  | 78,369,924,000                                  | 43,939,667,000                                    |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos financieros  | 820,893,000                                     | 4,359,851,000                                     |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos  | 3,827,485,000                                   | 0   |
| + Importes procedentes de subvenciones del gobierno  | 0   | 0   |
| - Dividendos pagados   | 3,944,448,000                                   | 3,742,725,000                                     |
| - Intereses pagados  | 5,475,976,000                                   | 4,834,233,000                                     |
| + (-) Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)   | 0   | 0   |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo   | 0   | 0   |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento  | 3,954,104,000                                   | (7,496,372,000)                                   |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio         | (5,432,912,000)                                 | (1,271,754,000)                                   |
| <b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]</b>                        |   |   |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo  | (630,937,000)                                   | (148,673,000)                                     |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo   | (6,063,849,000)                                 | (1,420,427,000)                                   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo   | 12,313,138,000                                  | 8,747,465,000                                     |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo   | 6,249,289,000                                   | 7,327,038,000                                     |

[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Actual

| Hoja 1 de 3   | Componentes del capital contable [eje] |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
|   | Capital social [miembro]               | Prima en emisión de acciones [miembro] | Acciones en tesorería [miembro] | Utilidades acumuladas [miembro] | Superávit de revaluación [miembro] | Efecto por conversión [miembro] | Coberturas de flujos de efectivo [miembro] | Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro] | Variación en el valor temporal de las opciones [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas]   |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 4,022,144,000                          | 0                                      | 38,020,000                      | 119,583,382,000                 | 0                                  | 1,131,428,000                   | (630,554,000)                              | 0   | 0  |
| Cambios en el capital contable [sinopsis]   |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| Resultado integral [sinopsis]   |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 12,184,940,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | (11,706,130,000)                | 144,557,000                                | 0   | 0  |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 12,184,940,000                  | 0                                  | (11,706,130,000)                | 144,557,000                                | 0   | 0  |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 3,458,133,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | (36,641,000)                           | 0                                      | (36,641,000)                    | (9,337,499,000)                 | 0                                  | 25,333,000                      | 22,234,000                                 | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0                                      | 0                                      | 27,205,000                      | (2,751,199,000)                 | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | (36,641,000)                           | 0                                      | (9,436,000)                     | (3,361,891,000)                 | 0                                  | (11,680,797,000)                | 166,791,000                                | 0   | 0  |
| Capital contable al final del periodo   | 3,985,503,000                          | 0                                      | 28,584,000                      | 116,221,491,000                 | 0                                  | (10,549,369,000)                | (463,763,000)                              | 0   | 0  |

| Hoja 2 de 3   | Componentes del capital contable [eje]                |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
|---|---|---|--|--|-------------------------------------|---|--|---|--|
|   | Variación en el valor de contratos a futuro [miembro] | Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro] | Ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI [miembro] | Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro] | Pagos basados en acciones [miembro] | Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro] | Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro] | Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital | Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas]   |   |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
| Capital contable al comienzo del periodo  | (420,384,000)   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 1,152,127,000   | 0  | (689,409,000)   | 0  |
| Cambios en el capital contable [sinopsis]   |   |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
| Resultado integral [sinopsis]   |   |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Otro resultado integral   | 42,710,000  | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 212,863,000   | 0  | 0   | 0  |
| Resultado integral total  | 42,710,000  | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 212,863,000   | 0  | 0   | 0  |
| Aumento de capital social   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Dividendos decretados   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | 16,085,000  | 0   | 0  | 0  | 0                                   | (163,377,000)   | 0  | 66,263,000  | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | 58,795,000  | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 49,486,000  | 0  | 66,263,000  | 0  |
| Capital contable al final del periodo   | (361,589,000)   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 1,201,613,000   | 0  | (623,146,000)   | 0  |

| Hoja 3 de 3   | Componentes del capital contable [eje] |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|---|----------------------------|
|   | Reserva para catástrofes [miembro]     | Reserva para estabilización [miembro] | Reserva de componentes de participación discrecional [miembro] | Otros resultados integrales [miembro] | Otros resultados integrales acumulados [miembro] | Capital contable de la participación controladora [miembro] | Participación no controladora [miembro] | Capital contable [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas]   |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 543,208,000                                      | 124,110,714,000   | 3,491,167,000                           | 127,601,881,000            |
| Cambios en el capital contable [sinopsis]   |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| Resultado integral [sinopsis]   |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 12,184,940,000  | 1,099,042,000                           | 13,283,982,000             |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | (11,306,000,000)                                 | (11,306,000,000)  | 0                                       | (11,306,000,000)           |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | (11,306,000,000)                                 | 878,940,000   | 1,099,042,000                           | 1,977,982,000              |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 3,458,133,000   | 91,000,000                              | 3,549,133,000              |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | (33,462,000)                                     | (9,370,961,000)   | 33,462,000                              | (9,337,499,000)            |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | (2,778,404,000)   | 0                                       | (2,778,404,000)            |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | (1,179,794,000)                         | (1,179,794,000)            |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | (11,339,462,000)                                 | (14,728,558,000)  | (138,290,000)                           | (14,866,848,000)           |
| Capital contable al final del periodo   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | (10,796,254,000)                                 | 109,382,156,000   | 3,352,877,000                           | 112,735,033,000            |

[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Anterior

| Hoja 1 de 3   | Componentes del capital contable [eje] |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
|   | Capital social [miembro]               | Prima en emisión de acciones [miembro] | Acciones en tesorería [miembro] | Utilidades acumuladas [miembro] | Superávit de revaluación [miembro] | Efecto por conversión [miembro] | Coberturas de flujos de efectivo [miembro] | Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro] | Variación en el valor temporal de las opciones [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas]   |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 4,057,819,000                          | 0                                      | 37,301,000                      | 82,251,358,000                  | 0                                  | 10,296,494,000                  | (59,148,000)                               | 0   | 0  |
| Cambios en el capital contable [sinopsis]   |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| Resultado integral [sinopsis]   |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 16,676,045,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | (5,152,682,000)                 | (524,976,000)                              | 0   | 0  |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 16,676,045,000                  | 0                                  | (5,152,682,000)                 | (524,976,000)                              | 0   | 0  |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 2,908,795,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | (35,675,000)                           | 0                                      | (35,675,000)                    | (1,303,174,000)                 | 0                                  | (9,615,000)                     | 173,292,000                                | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0                                      | 0                                      | 36,394,000                      | (2,531,363,000)                 | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | (35,675,000)                           | 0                                      | 719,000                         | 9,932,713,000                   | 0                                  | (5,162,297,000)                 | (351,684,000)                              | 0   | 0  |
| Capital contable al final del periodo   | 4,022,144,000                          | 0                                      | 38,020,000                      | 92,184,071,000                  | 0                                  | 5,134,197,000                   | (410,832,000)                              | 0   | 0  |

| Hoja 2 de 3   | Componentes del capital contable [eje]                |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
|---|---|---|--|--|-------------------------------------|---|--|---|--|
|   | Variación en el valor de contratos a futuro [miembro] | Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro] | Ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI [miembro] | Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro] | Pagos basados en acciones [miembro] | Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro] | Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro] | Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital | Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas]   |   |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 636,011,000   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 695,767,000   | 0  | (741,647,000)   | 0  |
| Cambios en el capital contable [sinopsis]   |   |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
| Resultado integral [sinopsis]   |   |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Otro resultado integral   | (1,417,829,000)                                       | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 2,042,487,000   | 0  | 0   | 0  |
| Resultado integral total  | (1,417,829,000)                                       | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 2,042,487,000   | 0  | 0   | 0  |
| Aumento de capital social   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Dividendos decretados   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | 9,118,000   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | (60,779,000)  | 0  | 111,942,000   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | (1,408,711,000)                                       | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 1,981,708,000   | 0  | 111,942,000   | 0  |
| Capital contable al final del periodo   | (772,700,000)   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 2,677,475,000   | 0  | (629,705,000)   | 0  |

| Hoja 3 de 3   | Componentes del capital contable [eje] |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|---|----------------------------|
|   | Reserva para catástrofes [miembro]     | Reserva para estabilización [miembro] | Reserva de componentes de participación discrecional [miembro] | Otros resultados integrales [miembro] | Otros resultados integrales acumulados [miembro] | Capital contable de la participación controladora [miembro] | Participación no controladora [miembro] | Capital contable [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas]   |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 10,827,477,000                                   | 97,099,353,000  | 4,506,120,000                           | 101,605,473,000            |
| Cambios en el capital contable [sinopsis]   |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| Resultado integral [sinopsis]   |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 16,676,045,000  | 1,152,305,000                           | 17,828,350,000             |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | (5,053,000,000)                                  | (5,053,000,000)   | 0                                       | (5,053,000,000)            |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | (5,053,000,000)                                  | 11,623,045,000  | 1,152,305,000                           | 12,775,350,000             |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 2,908,795,000   | 94,000,000                              | 3,002,795,000              |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 223,958,000                                      | (1,079,216,000)   | (223,958,000)                           | (1,303,174,000)            |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | (2,567,757,000)   | 0                                       | (2,567,757,000)            |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | (1,358,212,000)                         | (1,358,212,000)            |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | (4,829,042,000)                                  | 5,067,277,000   | (523,865,000)                           | 4,543,412,000              |
| Capital contable al final del periodo   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 5,998,435,000                                    | 102,166,630,000   | 3,982,255,000                           | 106,148,885,000            |



**[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera**

| Concepto  | Cierre Trimestre Actual<br>2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior<br>2022-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| <b>Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis]</b> |                                       |   |
| Capital social nominal  | 1,780,429,000                         | 1,791,911,000                           |
| Capital social por actualización  | 2,176,490,000                         | 2,192,213,000                           |
| Fondos para pensiones y prima de antigüedad                             | 22,205,443,000                        | 23,689,487,000                          |
| Numero de funcionarios  | 1,388                                 | 1,367                                   |
| Numero de empleados   | 31,483                                | 30,166                                  |
| Numero de obreros   | 113,425                               | 108,106                                 |
| Numero de acciones en circulación                                       | 4,433,667,641                         | 4,475,068,991                           |
| Numero de acciones recompradas  | 31,428,585                            | 41,401,350                              |
| Efectivo restringido  | 0                                     | 0                                       |
| Deuda de asociadas garantizada  | 0                                     | 0                                       |

[700002] Datos informativos del estado de resultados

| Concepto   | Acumulado Año Actual<br>2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>2022-01-01 - 2022-09-30 | Trimestre Año Actual<br>2023-07-01 - 2023-09-30 | Trimestre Año Anterior<br>2022-07-01 - 2022-09-30 |
|--|---|---|---|---|
| Datos informativos del estado de resultados [sinopsis] |   |   |   |   |
| Depreciación y amortización operativa                  | 13,703,765,000                                  | 13,248,237,000                                    | 4,585,556,000                                   | 4,586,483,000                                     |

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

| Concepto  | Año Actual<br>2022-10-01 - 2023-09-30 | Año Anterior<br>2021-10-01 - 2022-09-30 |
|---|---------------------------------------|---|
| Datos informativos - Estado de resultados 12 meses [sinopsis] |                                       |   |
| Ingresos  | 408,125,446,000                       | 384,261,160,000                         |
| Utilidad (pérdida) de operación                               | 51,386,717,000                        | 39,255,075,000                          |
| Utilidad (pérdida) neta                                       | 43,940,295,000                        | 23,222,446,000                          |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora | 42,419,044,000                        | 21,500,496,000                          |
| Depreciación y amortización operativa                         | 18,501,658,000                        | 17,742,973,000                          |

[800001] Anexo - Desglose de créditos

| Institución [eje]   | Institución Extranjera (Si/No) | Fecha de firma/contrato | Fecha de vencimiento | Tasa de interés y/o sobretasa | Denominación [eje]        |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
|---|--------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|
|   |                                |                         |                      |                               | Moneda nacional [miembro] |                       |                        |                        |                        |                              | Moneda extranjera [miembro] |                       |                        |                        |                        |                              |
|   |                                |                         |                      |                               | Intervalo de tiempo [eje] |                       |                        |                        |                        |                              | Intervalo de tiempo [eje]   |                       |                        |                        |                        |                              |
|   |                                |                         |                      |                               | Año actual [miembro]      | Hasta 1 año [miembro] | Hasta 2 años [miembro] | Hasta 3 años [miembro] | Hasta 4 años [miembro] | Hasta 5 años o más [miembro] | Año actual [miembro]        | Hasta 1 año [miembro] | Hasta 2 años [miembro] | Hasta 3 años [miembro] | Hasta 4 años [miembro] | Hasta 5 años o más [miembro] |
| Bancarios [sinopsis]  |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Comercio exterior (bancarios)                                   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Con garantía (bancarios)  |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Banca comercial   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Subsidiarias  | SI                             | 2015-04-01              | 2030-12-31           |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             | 6,474,820,000         | 184,293,000            | 179,300,000            | 111,729,000            | 736,421,000                  |
| Préstamo Quirografario  | NO                             | 2023-01-02              | 2028-12-29           |                               |                           | 2,864,876,000         |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Línea revolvente BBVA   | NO                             | 2023-04-13              | 2028-03-13           |                               |                           |                       |                        |                        |                        | 4,974,711,000                |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Línea bilateral BofA  | SI                             | 2023-08-11              | 2028-08-11           |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        | 2,195,224,000                |
| Línea revolvente sindicada                                      | SI                             | 2023-03-15              | 2028-03-15           |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 3,428,873,000          | (58,174,000)                 |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 2,864,876,000         | 0                      | 0                      | 0                      | 4,974,711,000                | 0                           | 6,474,820,000         | 184,293,000            | 179,300,000            | 3,540,602,000          | 2,873,471,000                |
| Otros bancarios   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Total bancarios   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 2,864,876,000         | 0                      | 0                      | 0                      | 4,974,711,000                | 0                           | 6,474,820,000         | 184,293,000            | 179,300,000            | 3,540,602,000          | 2,873,471,000                |
| Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]                   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Bursátiles listadas en bolsa (quirografarios)                   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Bimbo 2016  | NO                             | 2016-09-14              | 2026-09-02           | 7.56                          |                           |                       |                        |                        | 7,699,521,000          |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Bimbo 2017  | NO                             | 2017-10-06              | 2027-09-24           | 8.18                          |                           |                       |                        |                        |                        | 9,624,812,000                |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Bimbo 2023 L  | NO                             | 2023-06-02              | 2033-05-20           | 9.24                          |                           |                       |                        |                        |                        | 11,971,460,000               |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Bimbo 2023 2L   | NO                             | 2023-06-02              | 2026-07-24           | TIIE 28 d+10 pbs              |                           |                       |                        |                        | 2,992,820,000          |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Bimbo 2024  | SI                             | 2014-06-27              | 2024-06-27           | 3.88                          |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             | 14,089,838,000        |                        |                        |                        |                              |
| Bimbo 2044  | SI                             | 2014-06-27              | 2044-06-27           | 4.88                          |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        | 8,666,883,000                |
| Bimbo 2047  | SI                             | 2019-09-06              | 2047-11-10           | 4.7                           |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        | 11,395,354,000               |
| Bimbo 2049  | SI                             | 2019-09-06              | 2049-09-06           | 4                             |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        | 9,643,549,000                |
| Bimbo 2051  | SI                             | 2021-05-17              | 2051-05-17           | 4                             |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        | 10,105,409,000               |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 10,692,341,000         | 21,596,272,000               | 0                           | 14,089,838,000        | 0                      | 0                      | 0                      | 39,811,195,000               |
| Bursátiles listadas en bolsa (con garantía)                     |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Colocaciones privadas (quirografarios)                          |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Colocaciones privadas (con garantía)                            |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas      |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 10,692,341,000         | 21,596,272,000               | 0                           | 14,089,838,000        | 0                      | 0                      | 0                      | 39,811,195,000               |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis] |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo            |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo      |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |

| Institución [eje]   | Institución Extranjera (Si/No) | Fecha de firma/contrato | Fecha de vencimiento | Tasa de interés y/o sobretasa | Denominación [eje]        |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
|---|--------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|
|   |                                |                         |                      |                               | Moneda nacional [miembro] |                       |                        |                        |                        |                              | Moneda extranjera [miembro] |                       |                        |                        |                        |                              |
|   |                                |                         |                      |                               | Intervalo de tiempo [eje] |                       |                        |                        |                        |                              | Intervalo de tiempo [eje]   |                       |                        |                        |                        |                              |
|   |                                |                         |                      |                               | Año actual [miembro]      | Hasta 1 año [miembro] | Hasta 2 años [miembro] | Hasta 3 años [miembro] | Hasta 4 años [miembro] | Hasta 5 años o más [miembro] | Año actual [miembro]        | Hasta 1 año [miembro] | Hasta 2 años [miembro] | Hasta 3 años [miembro] | Hasta 4 años [miembro] | Hasta 5 años o más [miembro] |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Proveedores [sinopsis]  |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Proveedores   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| NACIONAL Y EXTRANJERO   | NO                             | 2023-09-01              | 2024-09-01           |                               | 0                         | 16,942,346,000        |                        |                        |                        |                              |                             | 20,625,373,000        |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 16,942,346,000        | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 20,625,373,000        | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Total proveedores   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 16,942,346,000        | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 20,625,373,000        | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo [sinopsis] |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo            |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Total otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo      |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| Total de créditos   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 19,807,222,000        | 0                      | 0                      | 10,692,341,000         | 26,570,983,000               | 0                           | 41,190,031,000        | 184,293,000            | 179,300,000            | 3,540,602,000          | 42,684,666,000               |

[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera

|  | Monedas [eje]     |                                     |   |   |                          |
|--|-------------------|-------------------------------------|---|---|--------------------------|
|  | Dólares [miembro] | Dólares contravalor pesos [miembro] | Otras monedas contravalor dólares [miembro] | Otras monedas contravalor pesos [miembro] | Total de pesos [miembro] |
| Posición en moneda extranjera [sinopsis] |                   |                                     |   |   |                          |
| Activo monetario [sinopsis]              |                   |                                     |   |   |                          |
| Activo monetario circulante              | 78,862,000        | 1,389,517,000                       | 3,203,000                                   | 56,434,000                                | 1,445,951,000            |
| Activo monetario no circulante           | 1,550,000,000     | 27,310,225,000                      | 0   | 0   | 27,310,225,000           |
| Total activo monetario                   | 1,628,862,000     | 28,699,742,000                      | 3,203,000                                   | 56,434,000                                | 28,756,176,000           |
| Pasivo monetario [sinopsis]              |                   |                                     |   |   |                          |
| Pasivo monetario circulante              | 126,637,000       | 2,231,273,000                       | 82,122,000                                  | 1,446,950,000                             | 3,678,223,000            |
| Pasivo monetario no circulante           | 2,757,515,000     | 48,586,036,000                      | 597,992,000                                 | 10,536,317,000                            | 59,122,353,000           |
| Total pasivo monetario                   | 2,884,152,000     | 50,817,309,000                      | 680,114,000                                 | 11,983,267,000                            | 62,800,576,000           |
| Monetario activo (pasivo) neto           | (1,255,290,000)   | (22,117,567,000)                    | (676,911,000)                               | (11,926,833,000)                          | (34,044,400,000)         |

[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto

|                     | Tipo de ingresos [eje]        |                                    |   |                            |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|----------------------------|
|                     | Ingresos nacionales [miembro] | Ingresos por exportación [miembro] | Ingresos de subsidiarias en el extranjero [miembro] | Ingresos totales [miembro] |
| NUEVA MARCA         |                               |                                    |   |                            |
| Alimentos empacados | 97,462,665,000                | 0                                  | 201,667,215,000                                     | 299,129,880,000            |
| TOTAL               | 97,462,665,000                | 0                                  | 201,667,215,000                                     | 299,129,880,000            |

## [800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados

### Discusión de la administración sobre las políticas de uso de instrumentos financieros derivados, explicando si dichas políticas permiten que sean utilizados únicamente con fines de cobertura o con otro fines tales como negociación [bloque de texto]

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos de tasa de interés y riesgos de tipo de cambio, los cuales son gestionados por la Tesorería Corporativa, así como de riesgos de precio de algunos insumos gestionados por el área de Compras. Para lo anterior, la Compañía en ocasiones utiliza instrumentos financieros derivados para mitigar el posible impacto de fluctuaciones en dichas variables y precios sobre sus resultados. Considera que dichos instrumentos otorgan flexibilidad que permite una mayor estabilidad de utilidades y una mejor visibilidad y certidumbre con relación a los costos y gastos que se habrán de solventar en el futuro.

#### Objetivos para celebrar operaciones con derivados

El objetivo para celebrar operaciones con derivados es únicamente de cobertura. En relación con las operaciones derivadas asociadas a materias primas (commodities), la Compañía adquiere derivados de materias primas que cotizan internacionalmente en mercados reconocidos como mecanismo de compra. Asimismo, busca minimizar los riesgos de variación en los precios internacionales de sus insumos, principalmente el trigo, y dar la mayor certeza posible a sus costos futuros.

En el caso de otros instrumentos financieros derivados asociados a una posición primaria -pasiva o activa- de carácter financiero, el objetivo es mitigar el riesgo asociado a fluctuaciones en tipos de cambio y en tasas de interés que pudieran afectar desfavorablemente el valor de dichos activos o pasivos.

#### Instrumentos utilizados

Los instrumentos financieros derivados que utiliza principalmente son:

A) Contratos mediante los cuales se establece la obligación bilateral de intercambiar flujos de efectivo en fechas futuras preestablecidas, sobre un valor nominal o de referencia (swaps):

1. De tasas de interés (Interest Rate Swaps) para equilibrar la mezcla de tasas de sus pasivos financieros entre tasas fijas y variables.
2. De monedas (Cross Currency Swaps) para transformar la moneda en la que se encuentra denominado tanto el capital como los intereses de un pasivo financiero.

- B) Contratos de precio adelantado (forwards) de divisas;
- C) Opciones de compra de divisas (calls);
- D) Opciones de compra y venta de divisas costo cero (collares costo cero)
- E) Futuros de materias primas;
- F) Opciones sobre futuros de materias primas; y
- G) Swaps de insumos

La exposición al riesgo de mercado es monitoreada y reportada continuamente por el área correspondiente.

Es política de la Compañía, sobre la contratación de instrumentos financieros derivados, que sus objetivos sean exclusivamente de cobertura. Esto quiere decir que la eventual contratación de un instrumento financiero derivado debe de estar necesariamente asociada a una posición primaria que represente algún riesgo. Consecuentemente, los montos nominales de uno o todos los instrumentos financieros derivados contratados para la cobertura de cierto riesgo serán consistentes con las cantidades de las posiciones



primarias que representan una posición de riesgo. Así mismo, la Compañía no realiza operaciones en las que el beneficio pretendido o fin perseguido sean los ingresos por primas. Si la Compañía decide llevar a cabo una estrategia de cobertura en donde se combinen opciones, el neto de las primas pagadas/cobradas deberá representar un egreso.

#### Estrategias de cobertura

La Compañía, a través de las áreas responsables, determina los montos y parámetros objetivo sobre posiciones primarias para las que se contratará un instrumento financiero derivado de cobertura para lograr compensar uno o más de los riesgos financieros generados por una transacción o conjunto de transacciones asociadas con la posición primaria. La finalidad primordial es lograr una posición neutral y equilibrada con relación a la exposición al riesgo de una cierta variable financiera.

En virtud de que todas las variables a las que la Compañía se encuentra expuesta guardan un comportamiento dinámico, las estrategias de cobertura son valuadas y monitoreadas, de manera formal y continua.

#### Mercados de negociación y contrapartes elegibles

Las operaciones con instrumentos financieros derivados relacionados a materias primas son principalmente celebradas en los siguientes mercados reconocidos:

- A. Minneapolis Grain Exchange (MGE)
- B. Kansas City Board of Trade (KCBOT)
- C. Chicago Board of Trade (CBOT)
- D. New York Mercantile Exchange (NYMEX)
- E. Mercado de Término de Buenos Aires (MATba)

De igual modo, se han realizado operaciones bilaterales ligadas a la cobertura de materias primas.

Las operaciones con instrumentos financieros derivados relacionados a tasas de interés, tipo de cambio y algunos insumos son contratadas bilateralmente, Over the Counter ("OTC") con contrapartes aceptadas y aceptables para la Compañía, con las cuales además se mantiene una amplia y continua relación comercial.

Estas contrapartes son aceptables en virtud de que cuentan con una solvencia suficiente - medida de acuerdo con la calificación de "riesgo de contraparte" de Standard & Poor's- para sus obligaciones en moneda local de corto y largo plazo, y moneda extranjera de corto y largo plazo.

#### Políticas para la designación de agentes de cálculo o valuación

De conformidad con los contratos marco que amparan las operaciones financieras derivadas que se reflejan en el reporte trimestral, los agentes de cálculo designados son las contrapartes correspondientes o sistemas de cotización reconocidos en los mercados en los que opera.

La Compañía se reserva el derecho de impugnar cualquier cálculo o valuación realizada por la contraparte. Esta impugnación permite la validación o sustitución del cálculo de la contraparte por aquél de un tercero, institución financiera de prestigio reconocido.

#### Principales condiciones o términos de los contratos

Todas las operaciones con instrumentos financieros derivados se efectúan al amparo de un contrato marco estandarizado y debidamente formalizado por los representantes legales de la Compañía y de las instituciones financieras contrapartes.

Los suplementos y anexos correspondientes a dichos contratos marco establecen las condiciones de liquidación y demás términos relevantes de acuerdo con los usos y prácticas del mercado correspondiente.

#### Políticas de márgenes, colaterales y líneas de crédito

Algunos de los contratos marco, suplementos y anexos a través de los cuales se realizan operaciones financieras derivadas bilaterales actualmente contemplan el establecimiento de depósitos en efectivo o valores para garantizar el pago de obligaciones generadas por dichos contratos. Los límites de crédito que la Compañía mantiene con sus contrapartes son suficientemente amplios para soportar su operación actual.

Con relación a los contratos de futuros asociados a materias primas que se celebran en mercados reconocidos e internacionales, la Compañía está sujeta a las reglas de dichos mercados. Estas reglas incluyen, entre otras, cubrir el margen inicial para operar contratos de futuros, así como las subsecuentes llamadas de margen requeridas a la Compañía.

#### Procesos y niveles de autorización requeridos por tipo de operación

El diseño e implementación de la estrategia de contratación de instrumentos financieros derivados recae formalmente en dos organismos:

a) La Tesorería Corporativa, responsable de la administración de riesgo de tasas de interés, de tipo de cambio y de liquidez.

b) El Subcomité de Riesgo de Mercado de Materias Primas, encargado de administrar el riesgo en precio de materias primas.

Ambos organismos reportan de manera continua sus actividades a la Dirección de Administración de Riesgos de Negocio.

La Dirección de Administración de Riesgos, a su vez, reporta las posiciones de riesgo de la Compañía al Comité de Auditoría y al Comité Directivo.

---

### Descripción genérica sobre las técnicas de valuación, distinguiendo los instrumentos que sean valuados a costo o a valor razonable, así como los métodos y técnicas de valuación [bloque de texto]

---

La Compañía valúa todos los instrumentos derivados registrados en el balance general a valor razonable. La determinación del valor razonable es realizada utilizando sistemas de información ampliamente reconocidos y utilizados (Bloomberg y Reuters). Adicionalmente, la institución contraparte de cada transacción realiza una valuación de acuerdo con su propia metodología y modelos. La Compañía continuamente valida el cálculo del valor razonable reportado por la institución contraparte utilizando alguna de las siguientes metodologías:

a) Cuando el instrumento financiero derivado cotiza en mercados reconocidos, la validación del valor razonable se basa en las cotizaciones de mercado publicadas por dicho mercado.

b) Cuando el instrumento financiero derivado no cotiza en un mercado relevante, se emplean modelos reconocidos de valuación. Dichos modelos pueden ser:

- Modelos desarrollados internamente y basados en metodologías similares a las utilizadas por empresas proveedoras de precios. La consistencia de los modelos internos con la metodología incluye fórmulas de valuación, variables de mercado relevantes y parámetros técnicos.
- Terceros con los que la Compañía mantiene relaciones contractuales para proporcionar valuaciones (price vendors).
- Calculadoras incluidas en sistemas de información ampliamente reconocidos y utilizados (Bloomberg y Reuters).

Acciones establecidas en función de la valuación obtenida

No está dentro de la política de la Compañía el deshacer sus operaciones de cobertura en función del valor razonable reportado y verificado mensualmente, sino en función de la estrategia general definida para las variables de moneda extranjera, tasas de interés y materias primas.

Determinación de la efectividad de la cobertura

Los instrumentos contratados para la cobertura de pasivos financieros mantienen una coincidencia con las características críticas de la posición primaria. Por esta razón, y de acuerdo con los lineamientos señalados en las normas internacionales (IFRS), se considera que la efectividad de la cobertura generada es de 100% utilizando derivados hipotéticos para probarlo.

Con respecto a los instrumentos contratados para la cobertura de materias primas, la Compañía cumple con los requisitos necesarios estipulados para registrar dichas transacciones como instrumentos de cobertura.

Discusión de la administración sobre las fuentes internas y externas de liquidez que pudieran ser utilizadas para atender requerimientos relacionados con instrumentos financieros derivados [bloque de texto]

La Compañía cubre los requerimientos relacionados con instrumentos financieros derivados con balances en caja. La planeación de liquidez de la Compañía contempla los flujos relacionados a los instrumentos derivados, así como una previsión estadística para llamadas de margen y otros egresos.

Adicionalmente, la Compañía mantiene abiertas y calificadas líneas de crédito de corto y largo plazo, algunas de ellas comprometidas con instituciones financieras, que le permiten asegurar su capacidad de pago para las obligaciones generadas por instrumentos financieros derivados.

Explicación de los cambios en la exposición a los principales riesgos identificados y en la administración de los mismos, así como contingencias y eventos conocidos o esperados por la administración que puedan afectar en los futuros reportes [bloque de texto]

Los riesgos identificados son los que se relacionan con las variaciones de tipo de cambio, tasas de interés y precio de materias primas. Dada la relación directa que existe entre las posiciones primarias y los instrumentos de cobertura, y que estos últimos no tienen elementos de opcionalidad que pudieran afectar la efectividad de la cobertura, la Compañía no prevé ningún riesgo de que estas coberturas difieran del objetivo con el que fueron contratadas.

Con relación a los futuros de materias primas, la descripción y número de instrumentos financieros derivados cuya posición fue cerrada durante el trimestre terminado al 30 de septiembre de 2023 así como el número y monto de las llamadas de margen realizadas durante dicho periodo se detallan a continuación:

| Contratos de futuros                    |                                |             |
|---|--------------------------------|-------------|
| Descripción                             | Número de operaciones cerradas | Monto       |
| Contratos de futuros de materias primas | 6,607                          | \$4,627,492 |

Llamadas de margen

189

\$277,411

Los contratos de futuros previamente mencionados tienen una posición larga.

El monto de llamadas de margen representa el valor que la Compañía cubrió durante el trimestre, disminuido por el total de retiros que la Compañía realizó de sus cuentas de margen en el mismo periodo.

#### Análisis de sensibilidad y pruebas de efectividad

A la fecha, la Compañía utiliza instrumentos financieros derivados exclusivamente con fines de cobertura. Con respecto a los mismos, se llevan a cabo pruebas de efectividad reveladas en las notas a los estados financieros consolidados presentados al 30 de septiembre de 2023.

Asimismo, se realiza un análisis de sensibilidad en cuanto al riesgo de tipo de cambio y de tasas de interés revelado en las notas a los estados financieros consolidados presentados al 30 de septiembre de 2023.

### Información cuantitativa a revelar [bloque de texto]

La Compañía reveló en el reporte trimestral la contratación y vigencia de las siguientes operaciones con instrumentos financieros derivados:

a) Instrumentos derivados “forward” de contrato de precio adelantado para cubrir compras pronosticadas en moneda extranjera

| Moneda               | Monto nocional   | Fecha de inicio | Fecha de vencimiento | Precio de compra |
|----------------------|------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| CAD/USD              | 1,157.12         | 01/09/2023      | 15/12/2023           | 1.36             |
| CAD/USD              | 1,157.63         | 01/09/2023      | 15/11/2023           | 1.36             |
| CAD/USD              | 1,230.52         | 01/09/2023      | 16/10/2023           | 1.36             |
| CAD/USD              | 361.51           | 04/09/2023      | 15/12/2023           | 1.36             |
| CAD/USD              | 434.06           | 04/09/2023      | 15/11/2023           | 1.36             |
| CAD/USD              | 361.88           | 04/09/2023      | 16/10/2023           | 1.36             |
| CAD/USD              | 2,429.66         | 08/09/2023      | 15/12/2023           | 1.37             |
| CAD/USD              | 2,496.55         | 08/09/2023      | 15/11/2023           | 1.37             |
| CAD/USD              | 2,497.57         | 08/09/2023      | 16/10/2023           | 1.37             |
| CAD/USD              | 4,563.49         | 22/09/2023      | 15/12/2023           | 1.35             |
| CAD/USD              | 2,999.99         | 22/09/2023      | 15/12/2023           | 1.35             |
| CAD/USD              | 608.79           | 22/09/2023      | 15/11/2023           | 1.35             |
| CAD/USD              | 7,604.26         | 22/09/2023      | 15/11/2023           | 1.35             |
| CAD/USD              | 8,216.57         | 22/09/2023      | 16/10/2023           | 1.35             |
| <b>Total CAD/USD</b> | <b>36,119.61</b> |                 |                      | <b>1.35</b>      |
| COP/USD              | 943,794.60       | 25/05/2023      | 05/02/2024           | 4,730.80         |
| COP/USD              | 354,336.92       | 25/05/2023      | 05/02/2024           | 4,730.80         |
| COP/USD              | 354,336.92       | 25/05/2023      | 05/02/2024           | 4,730.80         |
| COP/USD              | 865,849.00       | 26/06/2023      | 05/02/2024           | 4,351.00         |

|                      |                     |            |            |                 |
|----------------------|---------------------|------------|------------|-----------------|
| COP/USD              | 829,932.00          | 25/07/2023 | 04/03/2024 | 4,149.66        |
| COP/USD              | 857,388.00          | 29/08/2023 | 04/03/2024 | 4,286.94        |
| COP/USD              | 257,216.40          | 29/08/2023 | 04/03/2024 | 4,286.94        |
| <b>Total COP/USD</b> | <b>4,462,853.84</b> |            |            | <b>4,438.19</b> |
| EUR/GBP              | 250.00              | 09/06/2022 | 31/10/2023 | 0.87            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 08/07/2022 | 31/10/2023 | 0.87            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 08/07/2022 | 30/11/2023 | 0.87            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 03/08/2022 | 31/10/2023 | 0.86            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 03/08/2022 | 30/11/2023 | 0.86            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 03/08/2022 | 29/12/2023 | 0.86            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 06/09/2022 | 31/10/2023 | 0.88            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 06/09/2022 | 30/11/2023 | 0.88            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 06/09/2022 | 29/12/2023 | 0.89            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 06/09/2022 | 31/01/2024 | 0.89            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/10/2022 | 31/10/2023 | 0.91            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/10/2022 | 30/11/2023 | 0.91            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/10/2022 | 29/12/2023 | 0.91            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/10/2022 | 31/01/2024 | 0.91            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/10/2022 | 28/02/2024 | 0.92            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/11/2022 | 31/10/2023 | 0.89            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/11/2022 | 30/11/2023 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/11/2022 | 29/12/2023 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/11/2022 | 31/01/2024 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/11/2022 | 28/02/2024 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 11/11/2022 | 28/03/2024 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/12/2022 | 31/10/2023 | 0.88            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/12/2022 | 30/11/2023 | 0.88            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/12/2022 | 29/12/2023 | 0.88            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/12/2022 | 31/01/2024 | 0.88            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/12/2022 | 28/02/2024 | 0.88            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/12/2022 | 28/03/2024 | 0.88            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/12/2022 | 30/04/2024 | 0.88            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 10/01/2023 | 31/10/2023 | 0.89            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 10/01/2023 | 30/11/2023 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 10/01/2023 | 29/12/2023 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 10/01/2023 | 31/01/2024 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 10/01/2023 | 28/02/2024 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 10/01/2023 | 28/03/2024 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 10/01/2023 | 30/04/2024 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 10/01/2023 | 31/05/2024 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/02/2023 | 30/11/2023 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/02/2023 | 29/12/2023 | 0.90            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/02/2023 | 31/01/2024 | 0.91            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/02/2023 | 28/02/2024 | 0.91            |
| EUR/GBP              | 250.00              | 02/02/2023 | 28/03/2024 | 0.91            |

|         |        |            |            |      |
|---------|--------|------------|------------|------|
| EUR/GBP | 250.00 | 02/02/2023 | 30/04/2024 | 0.91 |
| EUR/GBP | 250.00 | 02/02/2023 | 31/05/2024 | 0.91 |
| EUR/GBP | 250.00 | 02/02/2023 | 28/06/2024 | 0.91 |
| EUR/GBP | 500.00 | 23/02/2023 | 30/11/2023 | 0.89 |
| EUR/GBP | 250.00 | 23/02/2023 | 29/12/2023 | 0.89 |
| EUR/GBP | 250.00 | 23/02/2023 | 31/01/2024 | 0.89 |
| EUR/GBP | 250.00 | 23/02/2023 | 28/02/2024 | 0.89 |
| EUR/GBP | 250.00 | 23/02/2023 | 28/03/2024 | 0.90 |
| EUR/GBP | 250.00 | 23/02/2023 | 30/04/2024 | 0.90 |
| EUR/GBP | 250.00 | 23/02/2023 | 31/05/2024 | 0.90 |
| EUR/GBP | 250.00 | 23/02/2023 | 28/06/2024 | 0.90 |
| EUR/GBP | 450.00 | 08/03/2023 | 30/11/2023 | 0.90 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/03/2023 | 29/12/2023 | 0.90 |
| EUR/GBP | 450.00 | 08/03/2023 | 31/01/2024 | 0.90 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/03/2023 | 28/02/2024 | 0.90 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/03/2023 | 28/03/2024 | 0.90 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/03/2023 | 30/04/2024 | 0.90 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/03/2023 | 31/05/2024 | 0.90 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/03/2023 | 28/06/2024 | 0.91 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/03/2023 | 31/07/2024 | 0.91 |
| EUR/GBP | 100.00 | 07/06/2023 | 28/02/2024 | 0.87 |
| EUR/GBP | 100.00 | 07/06/2023 | 28/03/2024 | 0.87 |
| EUR/GBP | 100.00 | 07/06/2023 | 30/04/2024 | 0.88 |
| EUR/GBP | 100.00 | 07/06/2023 | 31/05/2024 | 0.88 |
| EUR/GBP | 100.00 | 07/06/2023 | 28/06/2024 | 0.88 |
| EUR/GBP | 100.00 | 07/06/2023 | 31/07/2024 | 0.88 |
| EUR/GBP | 100.00 | 07/06/2023 | 30/08/2024 | 0.88 |
| EUR/GBP | 500.00 | 08/08/2023 | 31/10/2023 | 0.87 |
| EUR/GBP | 500.00 | 08/08/2023 | 29/12/2023 | 0.87 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 28/02/2024 | 0.87 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 28/03/2024 | 0.87 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 30/04/2024 | 0.88 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 31/05/2024 | 0.88 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 28/06/2024 | 0.88 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 31/07/2024 | 0.88 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 30/08/2024 | 0.88 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 30/09/2024 | 0.89 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 31/10/2024 | 0.89 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 29/11/2024 | 0.89 |
| EUR/GBP | 200.00 | 08/08/2023 | 31/12/2024 | 0.89 |
| EUR/GBP | 250.00 | 05/09/2023 | 28/03/2024 | 0.87 |
| EUR/GBP | 250.00 | 05/09/2023 | 30/04/2024 | 0.87 |
| EUR/GBP | 250.00 | 05/09/2023 | 31/05/2024 | 0.87 |
| EUR/GBP | 250.00 | 05/09/2023 | 28/06/2024 | 0.87 |
| EUR/GBP | 250.00 | 05/09/2023 | 31/07/2024 | 0.87 |

|                      |                  |            |            |              |
|----------------------|------------------|------------|------------|--------------|
| EUR/GBP              | 250.00           | 05/09/2023 | 30/08/2024 | 0.87         |
| EUR/GBP              | 250.00           | 05/09/2023 | 30/09/2024 | 0.88         |
| EUR/GBP              | 250.00           | 05/09/2023 | 31/10/2024 | 0.88         |
| EUR/GBP              | 250.00           | 05/09/2023 | 29/11/2024 | 0.88         |
| EUR/GBP              | 250.00           | 05/09/2023 | 31/12/2024 | 0.88         |
| <b>Total EUR/GBP</b> | <b>21,950.00</b> |            |            | <b>0.89</b>  |
| EUR/MXP              | 200.00           | 27/01/2023 | 02/01/2024 | 22.08        |
| EUR/MXP              | 340.00           | 27/01/2023 | 01/12/2023 | 21.92        |
| EUR/MXP              | 340.00           | 27/01/2023 | 01/11/2023 | 21.77        |
| EUR/MXP              | 810.00           | 27/01/2023 | 02/10/2023 | 21.63        |
| EUR/MXP              | 280.00           | 03/04/2023 | 02/10/2023 | 20.64        |
| EUR/MXP              | 260.00           | 17/07/2023 | 01/07/2024 | 20.38        |
| EUR/MXP              | 250.00           | 17/07/2023 | 03/06/2024 | 20.27        |
| EUR/MXP              | 240.00           | 17/07/2023 | 02/05/2024 | 20.14        |
| EUR/MXP              | 290.00           | 17/07/2023 | 02/04/2024 | 20.01        |
| EUR/MXP              | 290.00           | 17/07/2023 | 01/03/2024 | 19.87        |
| EUR/MXP              | 260.00           | 17/07/2023 | 01/02/2024 | 19.75        |
| EUR/MXP              | 230.00           | 17/07/2023 | 01/12/2023 | 19.45        |
| EUR/MXP              | 230.00           | 17/07/2023 | 01/11/2023 | 19.33        |
| EUR/MXP              | 150.00           | 17/07/2023 | 02/10/2023 | 19.19        |
| <b>Total EUR/MXP</b> | <b>4,170.00</b>  |            |            | <b>20.62</b> |
| EUR/USD              | 250.00           | 09/06/2022 | 31/10/2023 | 1.10         |
| EUR/USD              | 500.00           | 17/06/2022 | 31/10/2023 | 1.09         |
| EUR/USD              | 250.00           | 08/07/2022 | 31/10/2023 | 1.05         |
| EUR/USD              | 250.00           | 08/07/2022 | 30/11/2023 | 1.06         |
| EUR/USD              | 250.00           | 25/07/2022 | 31/10/2023 | 1.06         |
| EUR/USD              | 250.00           | 25/07/2022 | 30/11/2023 | 1.06         |
| EUR/USD              | 250.00           | 03/08/2022 | 31/10/2023 | 1.05         |
| EUR/USD              | 250.00           | 03/08/2022 | 30/11/2023 | 1.05         |
| EUR/USD              | 250.00           | 03/08/2022 | 29/12/2023 | 1.06         |
| EUR/USD              | 500.00           | 18/08/2022 | 31/10/2023 | 1.05         |
| EUR/USD              | 500.00           | 18/08/2022 | 30/11/2023 | 1.06         |
| EUR/USD              | 500.00           | 18/08/2022 | 29/12/2023 | 1.06         |
| EUR/USD              | 250.00           | 05/09/2022 | 31/10/2023 | 1.02         |
| EUR/USD              | 250.00           | 05/09/2022 | 30/11/2023 | 1.03         |
| EUR/USD              | 250.00           | 05/09/2022 | 29/12/2023 | 1.03         |
| EUR/USD              | 250.00           | 05/09/2022 | 31/01/2024 | 1.03         |
| EUR/USD              | 500.00           | 22/09/2022 | 31/10/2023 | 1.01         |
| EUR/USD              | 500.00           | 22/09/2022 | 30/11/2023 | 1.02         |
| EUR/USD              | 500.00           | 22/09/2022 | 29/12/2023 | 1.02         |
| EUR/USD              | 500.00           | 22/09/2022 | 31/01/2024 | 1.02         |
| EUR/USD              | 250.00           | 11/10/2022 | 31/10/2023 | 1.00         |
| EUR/USD              | 250.00           | 11/10/2022 | 30/11/2023 | 1.01         |
| EUR/USD              | 250.00           | 11/10/2022 | 29/12/2023 | 1.01         |
| EUR/USD              | 250.00           | 11/10/2022 | 31/01/2024 | 1.01         |

|         |        |            |            |      |
|---------|--------|------------|------------|------|
| EUR/USD | 250.00 | 11/10/2022 | 28/02/2024 | 1.01 |
| EUR/USD | 250.00 | 21/10/2022 | 31/10/2023 | 1.00 |
| EUR/USD | 250.00 | 21/10/2022 | 30/11/2023 | 1.01 |
| EUR/USD | 250.00 | 21/10/2022 | 29/12/2023 | 1.01 |
| EUR/USD | 250.00 | 21/10/2022 | 31/01/2024 | 1.01 |
| EUR/USD | 250.00 | 21/10/2022 | 28/02/2024 | 1.01 |
| EUR/USD | 250.00 | 11/11/2022 | 31/10/2023 | 1.06 |
| EUR/USD | 250.00 | 11/11/2022 | 30/11/2023 | 1.06 |
| EUR/USD | 250.00 | 11/11/2022 | 29/12/2023 | 1.06 |
| EUR/USD | 250.00 | 11/11/2022 | 31/01/2024 | 1.06 |
| EUR/USD | 250.00 | 11/11/2022 | 28/02/2024 | 1.07 |
| EUR/USD | 250.00 | 11/11/2022 | 28/03/2024 | 1.07 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/12/2022 | 31/10/2023 | 1.08 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/12/2022 | 30/11/2023 | 1.08 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/12/2022 | 29/12/2023 | 1.08 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/12/2022 | 31/01/2024 | 1.08 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/12/2022 | 28/02/2024 | 1.08 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/12/2022 | 28/03/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/12/2022 | 30/04/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 500.00 | 22/12/2022 | 31/10/2023 | 1.09 |
| EUR/USD | 500.00 | 22/12/2022 | 30/11/2023 | 1.09 |
| EUR/USD | 500.00 | 22/12/2022 | 29/12/2023 | 1.09 |
| EUR/USD | 500.00 | 22/12/2022 | 31/01/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 500.00 | 22/12/2022 | 28/02/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 500.00 | 22/12/2022 | 28/03/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 500.00 | 22/12/2022 | 30/04/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 10/01/2023 | 31/10/2023 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 10/01/2023 | 30/11/2023 | 1.10 |
| EUR/USD | 250.00 | 10/01/2023 | 29/12/2023 | 1.10 |
| EUR/USD | 250.00 | 10/01/2023 | 31/01/2024 | 1.10 |
| EUR/USD | 250.00 | 10/01/2023 | 28/02/2024 | 1.10 |
| EUR/USD | 250.00 | 10/01/2023 | 28/03/2024 | 1.10 |
| EUR/USD | 250.00 | 10/01/2023 | 30/04/2024 | 1.11 |
| EUR/USD | 250.00 | 10/01/2023 | 31/05/2024 | 1.11 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/02/2023 | 30/11/2023 | 1.12 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/02/2023 | 29/12/2023 | 1.12 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/02/2023 | 31/01/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/02/2023 | 28/02/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/02/2023 | 28/03/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/02/2023 | 30/04/2024 | 1.13 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/02/2023 | 31/05/2024 | 1.13 |
| EUR/USD | 250.00 | 02/02/2023 | 28/06/2024 | 1.13 |
| EUR/USD | 500.00 | 23/02/2023 | 30/11/2023 | 1.08 |
| EUR/USD | 250.00 | 23/02/2023 | 29/12/2023 | 1.08 |
| EUR/USD | 250.00 | 23/02/2023 | 31/01/2024 | 1.08 |



|         |        |            |            |      |
|---------|--------|------------|------------|------|
| EUR/USD | 250.00 | 23/02/2023 | 28/02/2024 | 1.08 |
| EUR/USD | 250.00 | 23/02/2023 | 28/03/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 23/02/2023 | 30/04/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 23/02/2023 | 31/05/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 23/02/2023 | 28/06/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 450.00 | 08/03/2023 | 30/11/2023 | 1.07 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/03/2023 | 29/12/2023 | 1.07 |
| EUR/USD | 450.00 | 08/03/2023 | 31/01/2024 | 1.08 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/03/2023 | 28/02/2024 | 1.08 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/03/2023 | 28/03/2024 | 1.08 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/03/2023 | 30/04/2024 | 1.08 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/03/2023 | 31/05/2024 | 1.08 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/03/2023 | 28/06/2024 | 1.08 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/03/2023 | 31/07/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 100.00 | 07/06/2023 | 28/02/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 100.00 | 07/06/2023 | 28/03/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 100.00 | 07/06/2023 | 30/04/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 100.00 | 07/06/2023 | 31/05/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 100.00 | 07/06/2023 | 28/06/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 100.00 | 07/06/2023 | 31/07/2024 | 1.10 |
| EUR/USD | 100.00 | 07/06/2023 | 30/08/2024 | 1.10 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 28/02/2024 | 1.11 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 28/03/2024 | 1.11 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 30/04/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 31/05/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 28/06/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 31/07/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 30/08/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 30/09/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 31/10/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 29/11/2024 | 1.12 |
| EUR/USD | 200.00 | 08/08/2023 | 31/12/2024 | 1.13 |
| EUR/USD | 250.00 | 05/09/2023 | 28/03/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 05/09/2023 | 30/04/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 05/09/2023 | 31/05/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 05/09/2023 | 28/06/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 05/09/2023 | 31/07/2024 | 1.09 |
| EUR/USD | 250.00 | 05/09/2023 | 30/08/2024 | 1.10 |
| EUR/USD | 250.00 | 05/09/2023 | 30/09/2024 | 1.10 |
| EUR/USD | 250.00 | 05/09/2023 | 31/10/2024 | 1.10 |
| EUR/USD | 250.00 | 05/09/2023 | 29/11/2024 | 1.10 |
| EUR/USD | 250.00 | 05/09/2023 | 31/12/2024 | 1.10 |
| EUR/USD | 125.00 | 12/07/2023 | 13/10/2023 | 1.11 |
| EUR/USD | 41.50  | 07/12/2022 | 16/10/2023 | 1.07 |
| EUR/USD | 41.50  | 07/12/2022 | 15/11/2023 | 1.07 |

|               |              |            |            |       |
|---------------|--------------|------------|------------|-------|
| EUR/USD       | 125.00       | 12/07/2023 | 15/11/2023 | 1.11  |
| EUR/USD       | 41.50        | 07/12/2022 | 15/12/2023 | 1.07  |
| EUR/USD       | 125.00       | 12/07/2023 | 15/12/2023 | 1.11  |
| EUR/USD       | 498.00       | 12/07/2023 | 13/10/2023 | 1.10  |
| EUR/USD       | 166.00       | 07/12/2022 | 16/10/2023 | 1.05  |
| EUR/USD       | 166.00       | 07/12/2022 | 15/11/2023 | 1.05  |
| EUR/USD       | 498.00       | 12/07/2023 | 15/11/2023 | 1.10  |
| EUR/USD       | 166.00       | 07/12/2022 | 15/12/2023 | 1.05  |
| EUR/USD       | 498.00       | 12/07/2023 | 15/12/2023 | 1.10  |
| Total EUR/USD | 32,691.50    |            |            | 1.08  |
| MXP/CLP       | 1,299,978.77 | 13/06/2023 | 15/12/2023 | 46.15 |
| Total MXP/CLP | 1,299,978.77 |            |            | 46.15 |
| MXP/USD       | 863.57       | 20/09/2023 | 15/12/2023 | 17.27 |
| MXP/USD       | 836.97       | 20/09/2023 | 15/12/2023 | 17.27 |
| MXP/USD       | 9,240.12     | 20/09/2023 | 15/12/2023 | 17.27 |
| MXP/USD       | 10,054.21    | 20/09/2023 | 15/11/2023 | 17.19 |
| MXP/USD       | 773.50       | 20/09/2023 | 15/11/2023 | 17.19 |
| MXP/USD       | 9,745.07     | 20/09/2023 | 16/10/2023 | 17.10 |
| MXP/USD       | 1,127.74     | 20/09/2023 | 13/10/2023 | 17.09 |
| MXP/USD       | 20,729.88    | 20/09/2023 | 15/12/2023 | 17.27 |
| MXP/USD       | 59,939.77    | 20/09/2023 | 15/12/2023 | 17.27 |
| MXP/USD       | 44,919.79    | 20/09/2023 | 15/12/2023 | 17.28 |
| MXP/USD       | 149,746.29   | 20/09/2023 | 15/12/2023 | 17.28 |
| MXP/USD       | 40,907.47    | 20/09/2023 | 15/11/2023 | 17.19 |
| MXP/USD       | 102,890.55   | 20/09/2023 | 14/11/2023 | 17.18 |
| MXP/USD       | 46,446.80    | 20/09/2023 | 15/11/2023 | 17.19 |
| MXP/USD       | 31,819.76    | 20/09/2023 | 16/10/2023 | 17.11 |
| MXP/USD       | 42,531.39    | 20/09/2023 | 16/10/2023 | 17.11 |
| MXP/USD       | 31,897.29    | 20/09/2023 | 16/10/2023 | 17.11 |
| MXP/USD       | 106,346.84   | 20/09/2023 | 16/10/2023 | 17.11 |
| MXP/USD       | 869,100.00   | 29/09/2023 | 05/10/2023 | 17.38 |
| Total MXP/USD | 1,579,917.02 |            |            | 17.30 |
| PEN/USD       | 709.71       | 22/08/2023 | 02/10/2023 | 3.74  |
| PEN/USD       | 543.64       | 22/08/2023 | 27/11/2023 | 3.75  |
| PEN/USD       | 972.38       | 22/08/2023 | 13/10/2023 | 3.74  |
| PEN/USD       | 379.32       | 22/08/2023 | 01/12/2023 | 3.76  |
| PEN/USD       | 1,050.01     | 22/08/2023 | 02/11/2023 | 3.75  |
| Total PEN/USD | 3,655.06     |            |            | 3.74  |
| USD/BRL       | 250.00       | 15/02/2023 | 06/10/2023 | 5.44  |
| USD/BRL       | 150.00       | 15/02/2023 | 02/10/2023 | 5.44  |
| USD/BRL       | 249.08       | 27/03/2023 | 03/11/2023 | 5.43  |
| USD/BRL       | 150.33       | 27/03/2023 | 01/11/2023 | 5.43  |
| USD/BRL       | 249.08       | 24/04/2023 | 01/12/2023 | 5.26  |
| USD/BRL       | 414.22       | 24/04/2023 | 27/10/2023 | 5.23  |
| USD/BRL       | 150.57       | 24/04/2023 | 01/12/2023 | 5.26  |

|         |          |            |            |      |
|---------|----------|------------|------------|------|
| USD/BRL | 259.06   | 24/04/2023 | 02/10/2023 | 5.21 |
| USD/BRL | 170.52   | 11/05/2023 | 05/01/2024 | 5.17 |
| USD/BRL | 415.13   | 11/05/2023 | 24/11/2023 | 5.13 |
| USD/BRL | 144.56   | 11/05/2023 | 02/01/2024 | 5.16 |
| USD/BRL | 250.56   | 11/05/2023 | 01/11/2023 | 5.11 |
| USD/BRL | 170.60   | 19/06/2023 | 23/02/2024 | 4.94 |
| USD/BRL | 415.13   | 19/06/2023 | 29/12/2023 | 4.91 |
| USD/BRL | 415.14   | 19/06/2023 | 06/10/2023 | 4.86 |
| USD/BRL | 144.24   | 19/06/2023 | 01/02/2024 | 4.93 |
| USD/BRL | 250.95   | 19/06/2023 | 01/12/2023 | 4.90 |
| USD/BRL | 255.66   | 19/06/2023 | 02/10/2023 | 4.86 |
| USD/BRL | 500.00   | 27/06/2023 | 20/02/2024 | 4.96 |
| USD/BRL | 490.00   | 27/06/2023 | 22/01/2024 | 4.95 |
| USD/BRL | 1,490.00 | 27/06/2023 | 20/12/2023 | 4.93 |
| USD/BRL | 1,500.00 | 27/06/2023 | 20/11/2023 | 4.91 |
| USD/BRL | 130.00   | 27/06/2023 | 20/10/2023 | 4.89 |
| USD/BRL | 170.00   | 19/07/2023 | 22/03/2024 | 4.95 |
| USD/BRL | 280.00   | 19/07/2023 | 26/01/2024 | 4.92 |
| USD/BRL | 420.00   | 19/07/2023 | 24/11/2023 | 4.88 |
| USD/BRL | 140.00   | 19/07/2023 | 01/03/2024 | 4.94 |
| USD/BRL | 240.00   | 19/07/2023 | 02/01/2024 | 4.90 |
| USD/BRL | 250.00   | 19/07/2023 | 01/11/2023 | 4.87 |
| USD/BRL | 500.00   | 20/07/2023 | 20/03/2024 | 4.97 |
| USD/BRL | 830.00   | 20/07/2023 | 22/01/2024 | 4.93 |
| USD/BRL | 940.00   | 20/07/2023 | 20/11/2023 | 4.90 |
| USD/BRL | 170.00   | 18/08/2023 | 05/04/2024 | 5.10 |
| USD/BRL | 280.00   | 18/08/2023 | 02/02/2024 | 5.07 |
| USD/BRL | 420.00   | 18/08/2023 | 01/12/2023 | 5.04 |
| USD/BRL | 420.00   | 18/08/2023 | 27/10/2023 | 5.02 |
| USD/BRL | 510.00   | 18/08/2023 | 22/04/2024 | 5.11 |
| USD/BRL | 830.00   | 18/08/2023 | 20/02/2024 | 5.08 |
| USD/BRL | 940.00   | 18/08/2023 | 20/12/2023 | 5.05 |
| USD/BRL | 970.00   | 18/08/2023 | 20/10/2023 | 5.01 |
| USD/BRL | 140.00   | 18/08/2023 | 01/04/2024 | 5.10 |
| USD/BRL | 240.00   | 18/08/2023 | 01/02/2024 | 5.07 |
| USD/BRL | 250.00   | 18/08/2023 | 01/12/2023 | 5.04 |
| USD/BRL | 260.00   | 18/08/2023 | 02/10/2023 | 5.00 |
| USD/BRL | 170.00   | 08/09/2023 | 03/05/2024 | 5.11 |
| USD/BRL | 280.00   | 08/09/2023 | 01/03/2024 | 5.08 |
| USD/BRL | 290.00   | 08/09/2023 | 05/01/2024 | 5.05 |
| USD/BRL | 410.00   | 08/09/2023 | 03/11/2023 | 5.02 |
| USD/BRL | 510.00   | 08/09/2023 | 20/05/2024 | 5.12 |
| USD/BRL | 820.00   | 08/09/2023 | 20/03/2024 | 5.09 |
| USD/BRL | 820.00   | 08/09/2023 | 22/01/2024 | 5.06 |
| USD/BRL | 930.00   | 08/09/2023 | 20/11/2023 | 5.03 |

|               |           |            |            |      |
|---------------|-----------|------------|------------|------|
| USD/BRL       | 140.00    | 08/09/2023 | 02/05/2024 | 5.11 |
| USD/BRL       | 240.00    | 08/09/2023 | 01/03/2024 | 5.08 |
| USD/BRL       | 240.00    | 08/09/2023 | 02/01/2024 | 5.05 |
| USD/BRL       | 250.00    | 08/09/2023 | 01/11/2023 | 5.02 |
| Total USD/BRL | 22,914.83 |            |            | 5.02 |
| USD/CAD       | 2,910.00  | 03/10/2022 | 16/10/2023 | 1.36 |
| USD/CAD       | 5,410.00  | 03/10/2022 | 16/10/2023 | 1.36 |
| USD/CAD       | 2,230.00  | 25/11/2022 | 15/11/2023 | 1.33 |
| USD/CAD       | 5,650.00  | 25/11/2022 | 15/11/2023 | 1.33 |
| USD/CAD       | 2,870.00  | 23/12/2022 | 13/12/2023 | 1.35 |
| USD/CAD       | 5,600.00  | 23/12/2022 | 15/12/2023 | 1.35 |
| USD/CAD       | 2,340.00  | 06/01/2023 | 16/01/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 1,160.00  | 06/01/2023 | 16/10/2023 | 1.34 |
| USD/CAD       | 5,700.00  | 06/01/2023 | 16/01/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 2,130.00  | 06/01/2023 | 16/10/2023 | 1.34 |
| USD/CAD       | 2,340.00  | 10/02/2023 | 15/02/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 900.00    | 10/02/2023 | 15/11/2023 | 1.33 |
| USD/CAD       | 5,700.00  | 10/02/2023 | 15/02/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 2,260.00  | 10/02/2023 | 15/11/2023 | 1.33 |
| USD/CAD       | 2,340.00  | 13/03/2023 | 20/03/2024 | 1.36 |
| USD/CAD       | 1,140.00  | 13/03/2023 | 27/12/2023 | 1.36 |
| USD/CAD       | 5,700.00  | 13/03/2023 | 15/03/2024 | 1.36 |
| USD/CAD       | 2,230.00  | 13/03/2023 | 15/12/2023 | 1.36 |
| USD/CAD       | 2,340.00  | 06/04/2023 | 03/04/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 940.00    | 06/04/2023 | 10/01/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 580.00    | 06/04/2023 | 04/10/2023 | 1.34 |
| USD/CAD       | 5,410.00  | 06/04/2023 | 15/04/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 1,870.00  | 06/04/2023 | 16/01/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 2,282.94  | 18/05/2023 | 08/05/2024 | 1.35 |
| USD/CAD       | 856.12    | 18/05/2023 | 07/02/2024 | 1.35 |
| USD/CAD       | 443.80    | 18/05/2023 | 08/11/2023 | 1.35 |
| USD/CAD       | 5,405.46  | 18/05/2023 | 15/05/2024 | 1.35 |
| USD/CAD       | 1,867.64  | 18/05/2023 | 15/02/2024 | 1.35 |
| USD/CAD       | 2,282.94  | 08/06/2023 | 18/09/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 2,282.94  | 08/06/2023 | 14/08/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 2,282.94  | 08/06/2023 | 17/07/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 3,196.12  | 08/06/2023 | 12/06/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 913.18    | 08/06/2023 | 15/05/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 856.12    | 08/06/2023 | 17/04/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 1,312.71  | 08/06/2023 | 13/03/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 456.59    | 08/06/2023 | 14/02/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 372.71    | 08/06/2023 | 17/01/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 1,720.37  | 08/06/2023 | 13/12/2023 | 1.33 |
| USD/CAD       | 893.45    | 08/06/2023 | 15/11/2023 | 1.33 |
| USD/CAD       | 1,163.46  | 08/06/2023 | 18/10/2023 | 1.33 |

|               |            |            |            |      |
|---------------|------------|------------|------------|------|
| USD/CAD       | 5,405.46   | 08/06/2023 | 16/09/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 5,405.46   | 08/06/2023 | 15/08/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 5,405.46   | 08/06/2023 | 15/07/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 7,567.64   | 08/06/2023 | 17/06/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 2,162.18   | 08/06/2023 | 15/05/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 2,157.64   | 08/06/2023 | 15/04/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 2,948.73   | 08/06/2023 | 15/03/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 1,081.09   | 08/06/2023 | 15/02/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 1,078.73   | 08/06/2023 | 16/01/2024 | 1.33 |
| USD/CAD       | 688.14     | 08/06/2023 | 15/12/2023 | 1.33 |
| USD/CAD       | 1,189.95   | 08/06/2023 | 15/11/2023 | 1.33 |
| USD/CAD       | 1,559.95   | 08/06/2023 | 16/10/2023 | 1.33 |
| USD/CAD       | 2,282.94   | 20/07/2023 | 09/10/2024 | 1.31 |
| USD/CAD       | 4,380.75   | 20/07/2023 | 15/10/2024 | 1.31 |
| USD/CAD       | 913.18     | 20/07/2023 | 10/07/2024 | 1.31 |
| USD/CAD       | 456.59     | 20/07/2023 | 10/04/2024 | 1.31 |
| USD/CAD       | 913.18     | 20/07/2023 | 10/01/2024 | 1.31 |
| USD/CAD       | 162.80     | 20/07/2023 | 15/08/2024 | 1.31 |
| USD/CAD       | 1,691.85   | 20/07/2023 | 15/07/2024 | 1.31 |
| USD/CAD       | 49.56      | 20/07/2023 | 15/04/2024 | 1.31 |
| USD/CAD       | 417.27     | 20/07/2023 | 16/01/2024 | 1.31 |
| USD/CAD       | 313.38     | 17/08/2023 | 14/08/2024 | 1.35 |
| USD/CAD       | 326.09     | 17/08/2023 | 15/05/2024 | 1.35 |
| USD/CAD       | 2,484.10   | 22/09/2023 | 18/12/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 2,168.25   | 22/09/2023 | 13/11/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 340.62     | 22/09/2023 | 09/10/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 482.71     | 22/09/2023 | 18/09/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 877.16     | 22/09/2023 | 14/08/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 486.94     | 22/09/2023 | 12/06/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 1,021.63   | 22/09/2023 | 15/05/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 257.42     | 22/09/2023 | 17/04/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 741.23     | 22/09/2023 | 13/03/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 327.43     | 22/09/2023 | 14/02/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 3,984.75   | 22/09/2023 | 16/12/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 4,236.38   | 22/09/2023 | 15/11/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 141.17     | 22/09/2023 | 16/09/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 1,963.93   | 22/09/2023 | 15/08/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 429.56     | 22/09/2023 | 17/06/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 429.56     | 22/09/2023 | 15/05/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 1,034.27   | 22/09/2023 | 15/03/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 162.47     | 22/09/2023 | 15/02/2024 | 1.34 |
| USD/CAD       | 763.86     | 22/09/2023 | 15/12/2023 | 1.35 |
| USD/CAD       | 816.55     | 22/09/2023 | 15/11/2023 | 1.35 |
| USD/CAD       | 816.55     | 22/09/2023 | 16/10/2023 | 1.35 |
| Total USD/CAD | 170,864.02 |            |            | 1.34 |

|         |          |            |            |          |
|---------|----------|------------|------------|----------|
| USD/CLP | 32.00    | 13/10/2022 | 20/10/2023 | 997.70   |
| USD/CLP | 54.00    | 13/10/2022 | 20/10/2023 | 996.40   |
| USD/CLP | 1,000.00 | 13/10/2022 | 02/10/2023 | 993.90   |
| USD/CLP | 1,290.00 | 25/10/2022 | 02/10/2023 | 1,012.70 |
| USD/CLP | 780.00   | 25/10/2022 | 20/10/2023 | 1,014.10 |
| USD/CLP | 760.00   | 25/10/2022 | 10/10/2023 | 1,014.20 |
| USD/CLP | 750.00   | 08/11/2022 | 06/11/2023 | 929.30   |
| USD/CLP | 1,500.00 | 08/11/2022 | 02/11/2023 | 932.05   |
| USD/CLP | 32.00    | 11/11/2022 | 20/11/2023 | 916.20   |
| USD/CLP | 51.00    | 11/11/2022 | 20/11/2023 | 915.25   |
| USD/CLP | 850.00   | 11/11/2022 | 02/11/2023 | 913.90   |
| USD/CLP | 380.00   | 11/11/2022 | 20/11/2023 | 915.50   |
| USD/CLP | 690.00   | 06/12/2022 | 20/12/2023 | 921.80   |
| USD/CLP | 750.00   | 06/12/2022 | 11/12/2023 | 917.15   |
| USD/CLP | 1,500.00 | 06/12/2022 | 01/12/2023 | 913.40   |
| USD/CLP | 32.00    | 09/12/2022 | 20/12/2023 | 901.00   |
| USD/CLP | 54.00    | 09/12/2022 | 20/12/2023 | 901.00   |
| USD/CLP | 790.00   | 09/12/2022 | 01/12/2023 | 892.00   |
| USD/CLP | 400.00   | 13/01/2023 | 08/01/2024 | 861.00   |
| USD/CLP | 300.00   | 13/01/2023 | 10/10/2023 | 858.00   |
| USD/CLP | 1,170.00 | 13/01/2023 | 02/01/2024 | 852.50   |
| USD/CLP | 500.00   | 13/01/2023 | 02/10/2023 | 849.50   |
| USD/CLP | 31.00    | 25/01/2023 | 19/01/2024 | 834.00   |
| USD/CLP | 13.00    | 25/01/2023 | 20/10/2023 | 831.00   |
| USD/CLP | 51.00    | 25/01/2023 | 19/01/2024 | 835.00   |
| USD/CLP | 21.00    | 25/01/2023 | 20/10/2023 | 832.00   |
| USD/CLP | 1,170.00 | 25/01/2023 | 02/01/2024 | 833.00   |
| USD/CLP | 410.00   | 25/01/2023 | 02/10/2023 | 829.00   |
| USD/CLP | 370.00   | 25/01/2023 | 08/01/2024 | 831.70   |
| USD/CLP | 540.00   | 25/01/2023 | 19/01/2024 | 831.00   |
| USD/CLP | 310.00   | 25/01/2023 | 20/10/2023 | 828.50   |
| USD/CLP | 1,000.00 | 10/02/2023 | 01/02/2024 | 835.85   |
| USD/CLP | 700.00   | 10/02/2023 | 02/11/2023 | 832.35   |
| USD/CLP | 540.00   | 21/02/2023 | 20/02/2024 | 837.00   |
| USD/CLP | 150.00   | 21/02/2023 | 20/11/2023 | 833.00   |
| USD/CLP | 13.00    | 21/02/2023 | 20/11/2023 | 833.00   |
| USD/CLP | 31.00    | 21/02/2023 | 20/02/2024 | 837.00   |
| USD/CLP | 51.00    | 21/02/2023 | 20/02/2024 | 837.00   |
| USD/CLP | 21.00    | 21/02/2023 | 20/11/2023 | 833.00   |
| USD/CLP | 1,360.00 | 21/02/2023 | 01/02/2024 | 836.00   |
| USD/CLP | 100.00   | 21/02/2023 | 01/12/2023 | 833.00   |
| USD/CLP | 410.00   | 21/02/2023 | 02/11/2023 | 831.00   |
| USD/CLP | 420.00   | 21/02/2023 | 02/10/2023 | 829.00   |
| USD/CLP | 1,100.00 | 24/02/2023 | 12/02/2024 | 851.70   |
| USD/CLP | 330.00   | 24/02/2023 | 08/01/2024 | 850.05   |

|         |          |            |            |        |
|---------|----------|------------|------------|--------|
| USD/CLP | 450.00   | 24/02/2023 | 11/12/2023 | 849.05 |
| USD/CLP | 920.00   | 24/02/2023 | 06/11/2023 | 846.20 |
| USD/CLP | 670.00   | 24/02/2023 | 10/10/2023 | 843.85 |
| USD/CLP | 550.00   | 17/03/2023 | 11/03/2024 | 866.80 |
| USD/CLP | 480.00   | 17/03/2023 | 11/12/2023 | 861.70 |
| USD/CLP | 20.00    | 17/03/2023 | 20/12/2023 | 860.65 |
| USD/CLP | 50.00    | 17/03/2023 | 20/03/2024 | 863.80 |
| USD/CLP | 1,200.00 | 17/03/2023 | 01/03/2024 | 863.15 |
| USD/CLP | 950.00   | 17/03/2023 | 01/12/2023 | 855.85 |
| USD/CLP | 270.00   | 28/03/2023 | 20/12/2023 | 830.00 |
| USD/CLP | 540.00   | 28/03/2023 | 20/03/2024 | 833.00 |
| USD/CLP | 550.00   | 28/03/2023 | 11/03/2024 | 832.00 |
| USD/CLP | 30.00    | 28/03/2023 | 20/03/2024 | 835.00 |
| USD/CLP | 10.00    | 28/03/2023 | 20/12/2023 | 827.00 |
| USD/CLP | 1,160.00 | 28/03/2023 | 01/03/2024 | 830.00 |
| USD/CLP | 31.00    | 18/04/2023 | 19/04/2024 | 824.40 |
| USD/CLP | 13.00    | 18/04/2023 | 19/01/2024 | 819.50 |
| USD/CLP | 51.00    | 18/04/2023 | 19/04/2024 | 824.30 |
| USD/CLP | 21.00    | 18/04/2023 | 19/01/2024 | 819.85 |
| USD/CLP | 11.00    | 18/04/2023 | 20/10/2023 | 810.50 |
| USD/CLP | 1,180.00 | 18/04/2023 | 01/04/2024 | 824.05 |
| USD/CLP | 970.00   | 18/04/2023 | 02/01/2024 | 817.90 |
| USD/CLP | 510.00   | 18/04/2023 | 02/10/2023 | 810.85 |
| USD/CLP | 541.00   | 26/04/2023 | 19/04/2024 | 834.40 |
| USD/CLP | 217.00   | 26/04/2023 | 19/01/2024 | 827.90 |
| USD/CLP | 152.00   | 26/04/2023 | 20/10/2023 | 822.00 |
| USD/CLP | 1,097.00 | 26/04/2023 | 08/04/2024 | 833.60 |
| USD/CLP | 436.00   | 26/04/2023 | 08/01/2024 | 827.40 |
| USD/CLP | 250.00   | 26/04/2023 | 10/10/2023 | 821.60 |
| USD/CLP | 6.00     | 26/04/2023 | 20/10/2023 | 823.20 |
| USD/CLP | 1,180.00 | 26/04/2023 | 01/04/2024 | 834.60 |
| USD/CLP | 495.00   | 29/05/2023 | 02/11/2023 | 819.65 |
| USD/CLP | 914.00   | 29/05/2023 | 13/05/2024 | 831.15 |
| USD/CLP | 421.00   | 29/05/2023 | 12/02/2024 | 826.35 |
| USD/CLP | 238.00   | 29/05/2023 | 06/11/2023 | 818.00 |
| USD/CLP | 67.78    | 29/05/2023 | 13/05/2024 | 830.50 |
| USD/CLP | 104.45   | 29/05/2023 | 13/05/2024 | 830.25 |
| USD/CLP | 31.00    | 29/05/2023 | 20/05/2024 | 830.50 |
| USD/CLP | 13.00    | 29/05/2023 | 20/02/2024 | 826.95 |
| USD/CLP | 7.00     | 29/05/2023 | 20/11/2023 | 819.75 |
| USD/CLP | 51.00    | 29/05/2023 | 20/05/2024 | 829.05 |
| USD/CLP | 21.00    | 29/05/2023 | 20/02/2024 | 825.60 |
| USD/CLP | 10.00    | 29/05/2023 | 20/11/2023 | 818.50 |
| USD/CLP | 540.50   | 29/05/2023 | 20/05/2024 | 829.20 |
| USD/CLP | 216.80   | 29/05/2023 | 20/02/2024 | 825.50 |

|         |          |            |            |        |
|---------|----------|------------|------------|--------|
| USD/CLP | 76.00    | 29/05/2023 | 20/11/2023 | 818.10 |
| USD/CLP | 2,330.00 | 30/05/2023 | 02/05/2024 | 833.80 |
| USD/CLP | 359.80   | 30/05/2023 | 01/02/2024 | 829.50 |
| USD/CLP | 200.30   | 30/05/2023 | 01/02/2024 | 829.70 |
| USD/CLP | 344.50   | 30/05/2023 | 01/02/2024 | 830.05 |
| USD/CLP | 240.00   | 16/06/2023 | 11/12/2023 | 811.76 |
| USD/CLP | 421.00   | 16/06/2023 | 11/03/2024 | 815.96 |
| USD/CLP | 1,080.00 | 16/06/2023 | 10/06/2024 | 817.50 |
| USD/CLP | 10.00    | 16/06/2023 | 20/12/2023 | 812.36 |
| USD/CLP | 14.00    | 16/06/2023 | 20/03/2024 | 815.36 |
| USD/CLP | 31.00    | 16/06/2023 | 20/06/2024 | 816.17 |
| USD/CLP | 51.00    | 16/06/2023 | 20/06/2024 | 815.85 |
| USD/CLP | 22.00    | 16/06/2023 | 20/03/2024 | 814.95 |
| USD/CLP | 12.00    | 16/06/2023 | 20/12/2023 | 810.65 |
| USD/CLP | 481.00   | 16/06/2023 | 01/12/2023 | 809.11 |
| USD/CLP | 905.00   | 16/06/2023 | 01/03/2024 | 815.40 |
| USD/CLP | 1,200.00 | 16/06/2023 | 03/06/2024 | 815.80 |
| USD/CLP | 540.00   | 28/06/2023 | 19/06/2024 | 817.30 |
| USD/CLP | 217.00   | 28/06/2023 | 20/03/2024 | 817.85 |
| USD/CLP | 140.00   | 28/06/2023 | 20/12/2023 | 815.95 |
| USD/CLP | 1,131.00 | 28/06/2023 | 03/06/2024 | 817.50 |
| USD/CLP | 311.00   | 07/07/2023 | 20/10/2023 | 817.35 |
| USD/CLP | 424.00   | 07/07/2023 | 08/04/2024 | 824.95 |
| USD/CLP | 203.00   | 07/07/2023 | 08/01/2024 | 822.75 |
| USD/CLP | 490.00   | 07/07/2023 | 10/10/2023 | 816.35 |
| USD/CLP | 13.00    | 07/07/2023 | 20/10/2023 | 817.00 |
| USD/CLP | 6.00     | 07/07/2023 | 19/01/2024 | 823.30 |
| USD/CLP | 10.00    | 07/07/2023 | 19/01/2024 | 823.10 |
| USD/CLP | 22.00    | 07/07/2023 | 20/10/2023 | 817.12 |
| USD/CLP | 1,170.00 | 07/07/2023 | 01/07/2024 | 825.00 |
| USD/CLP | 904.00   | 07/07/2023 | 01/04/2024 | 825.50 |
| USD/CLP | 421.00   | 07/07/2023 | 02/01/2024 | 822.35 |
| USD/CLP | 1,030.00 | 07/07/2023 | 02/10/2023 | 815.80 |
| USD/CLP | 1,080.00 | 13/07/2023 | 08/07/2024 | 827.25 |
| USD/CLP | 540.00   | 13/07/2023 | 19/07/2024 | 827.55 |
| USD/CLP | 216.00   | 13/07/2023 | 19/04/2024 | 827.45 |
| USD/CLP | 108.00   | 13/07/2023 | 19/01/2024 | 825.85 |
| USD/CLP | 31.00    | 13/07/2023 | 19/07/2024 | 826.30 |
| USD/CLP | 13.00    | 13/07/2023 | 19/04/2024 | 827.20 |
| USD/CLP | 51.00    | 13/07/2023 | 19/07/2024 | 826.50 |
| USD/CLP | 21.00    | 13/07/2023 | 19/04/2024 | 827.30 |
| USD/CLP | 1,160.00 | 13/07/2023 | 01/07/2024 | 826.35 |
| USD/CLP | 31.00    | 10/08/2023 | 20/08/2024 | 867.39 |
| USD/CLP | 12.00    | 10/08/2023 | 20/05/2024 | 867.32 |
| USD/CLP | 12.00    | 10/08/2023 | 20/11/2023 | 860.62 |



|               |           |            |            |          |
|---------------|-----------|------------|------------|----------|
| USD/CLP       | 51.00     | 10/08/2023 | 20/08/2024 | 866.76   |
| USD/CLP       | 20.00     | 10/08/2023 | 20/05/2024 | 866.48   |
| USD/CLP       | 10.00     | 10/08/2023 | 20/02/2024 | 863.67   |
| USD/CLP       | 20.00     | 10/08/2023 | 20/11/2023 | 860.76   |
| USD/CLP       | 1,170.00  | 10/08/2023 | 01/08/2024 | 866.40   |
| USD/CLP       | 930.00    | 10/08/2023 | 02/05/2024 | 866.25   |
| USD/CLP       | 466.00    | 10/08/2023 | 01/02/2024 | 864.13   |
| USD/CLP       | 980.00    | 10/08/2023 | 02/11/2023 | 860.26   |
| USD/CLP       | 540.00    | 23/08/2023 | 20/08/2024 | 876.91   |
| USD/CLP       | 216.00    | 23/08/2023 | 20/05/2024 | 876.20   |
| USD/CLP       | 108.00    | 23/08/2023 | 20/02/2024 | 873.30   |
| USD/CLP       | 151.00    | 23/08/2023 | 20/11/2023 | 867.50   |
| USD/CLP       | 1,086.00  | 23/08/2023 | 12/08/2024 | 877.00   |
| USD/CLP       | 435.00    | 23/08/2023 | 13/05/2024 | 876.10   |
| USD/CLP       | 217.00    | 23/08/2023 | 12/02/2024 | 873.75   |
| USD/CLP       | 476.00    | 23/08/2023 | 06/11/2023 | 866.70   |
| USD/CLP       | 1,161.00  | 23/08/2023 | 01/08/2024 | 877.30   |
| USD/CLP       | 540.00    | 20/09/2023 | 17/09/2024 | 896.20   |
| USD/CLP       | 217.00    | 20/09/2023 | 18/06/2024 | 895.57   |
| USD/CLP       | 108.00    | 20/09/2023 | 20/03/2024 | 893.70   |
| USD/CLP       | 270.00    | 20/09/2023 | 20/12/2023 | 889.43   |
| USD/CLP       | 51.00     | 20/09/2023 | 17/09/2024 | 895.70   |
| USD/CLP       | 20.00     | 20/09/2023 | 18/06/2024 | 895.82   |
| USD/CLP       | 10.00     | 20/09/2023 | 20/03/2024 | 893.10   |
| USD/CLP       | 20.00     | 20/09/2023 | 20/12/2023 | 888.89   |
| USD/CLP       | 1,200.00  | 20/09/2023 | 02/09/2024 | 896.75   |
| USD/CLP       | 933.00    | 20/09/2023 | 03/06/2024 | 895.96   |
| USD/CLP       | 466.00    | 20/09/2023 | 01/03/2024 | 893.38   |
| USD/CLP       | 950.00    | 20/09/2023 | 01/12/2023 | 887.55   |
| USD/CLP       | 31.00     | 21/09/2023 | 17/09/2024 | 906.30   |
| USD/CLP       | 13.00     | 21/09/2023 | 18/06/2024 | 905.65   |
| USD/CLP       | 10.00     | 21/09/2023 | 20/12/2023 | 898.60   |
| USD/CLP       | 1,130.00  | 21/09/2023 | 02/09/2024 | 906.35   |
| USD/CLP       | 1,080.00  | 21/09/2023 | 09/09/2024 | 906.65   |
| USD/CLP       | 440.00    | 21/09/2023 | 10/06/2024 | 905.90   |
| USD/CLP       | 217.00    | 21/09/2023 | 11/03/2024 | 902.90   |
| USD/CLP       | 480.00    | 21/09/2023 | 11/12/2023 | 897.00   |
| Total USD/CLP | 74,761.13 |            |            | 860.92   |
| USD/COP       | 680.00    | 27/10/2022 | 02/10/2023 | 5,173.00 |
| USD/COP       | 160.00    | 27/10/2022 | 04/10/2023 | 5,175.47 |
| USD/COP       | 430.00    | 24/11/2022 | 10/10/2023 | 5,246.00 |
| USD/COP       | 160.00    | 24/11/2022 | 03/11/2023 | 5,265.00 |
| USD/COP       | 680.00    | 24/11/2022 | 01/11/2023 | 5,243.00 |
| USD/COP       | 160.00    | 27/12/2022 | 04/12/2023 | 5,152.51 |
| USD/COP       | 680.00    | 27/12/2022 | 01/12/2023 | 5,108.00 |

|         |        |            |            |          |
|---------|--------|------------|------------|----------|
| USD/COP | 44.70  | 26/01/2023 | 03/10/2023 | 4,787.31 |
| USD/COP | 446.00 | 26/01/2023 | 11/12/2023 | 4,867.62 |
| USD/COP | 267.00 | 26/01/2023 | 10/10/2023 | 4,788.36 |
| USD/COP | 197.50 | 26/01/2023 | 02/10/2023 | 4,779.50 |
| USD/COP | 65.00  | 24/02/2023 | 09/02/2024 | 5,235.33 |
| USD/COP | 81.00  | 24/02/2023 | 10/11/2023 | 5,138.86 |
| USD/COP | 165.00 | 24/02/2023 | 21/02/2024 | 5,260.99 |
| USD/COP | 165.00 | 24/02/2023 | 19/01/2024 | 5,222.04 |
| USD/COP | 20.00  | 24/02/2023 | 20/12/2023 | 5,188.32 |
| USD/COP | 74.00  | 24/02/2023 | 20/11/2023 | 5,158.08 |
| USD/COP | 29.30  | 24/02/2023 | 04/10/2023 | 5,104.45 |
| USD/COP | 133.00 | 28/03/2023 | 08/03/2024 | 5,040.76 |
| USD/COP | 57.00  | 28/03/2023 | 09/02/2024 | 5,011.14 |
| USD/COP | 629.00 | 28/03/2023 | 07/12/2023 | 4,945.00 |
| USD/COP | 13.00  | 28/03/2023 | 10/11/2023 | 4,916.23 |
| USD/COP | 199.00 | 28/03/2023 | 10/10/2023 | 4,883.93 |
| USD/COP | 708.00 | 28/03/2023 | 04/03/2024 | 5,027.86 |
| USD/COP | 708.00 | 28/03/2023 | 05/02/2024 | 4,996.16 |
| USD/COP | 708.00 | 28/03/2023 | 12/01/2024 | 4,968.85 |
| USD/COP | 7.40   | 28/03/2023 | 05/12/2023 | 4,926.72 |
| USD/COP | 7.40   | 28/03/2023 | 07/11/2023 | 4,899.38 |
| USD/COP | 7.40   | 28/03/2023 | 05/10/2023 | 4,863.19 |
| USD/COP | 39.60  | 18/04/2023 | 20/12/2023 | 4,772.62 |
| USD/COP | 14.60  | 18/04/2023 | 20/10/2023 | 4,700.96 |
| USD/COP | 42.60  | 19/04/2023 | 19/04/2024 | 4,978.93 |
| USD/COP | 42.60  | 19/04/2023 | 05/04/2024 | 4,962.24 |
| USD/COP | 39.40  | 19/04/2023 | 05/04/2024 | 4,962.24 |
| USD/COP | 199.50 | 25/05/2023 | 06/05/2024 | 4,900.14 |
| USD/COP | 74.90  | 25/05/2023 | 19/04/2024 | 4,880.96 |
| USD/COP | 74.90  | 25/05/2023 | 05/04/2024 | 4,865.69 |
| USD/COP | 61.50  | 25/05/2023 | 12/01/2024 | 4,748.82 |
| USD/COP | 20.00  | 25/05/2023 | 20/12/2023 | 4,730.16 |
| USD/COP | 81.60  | 25/05/2023 | 20/11/2023 | 4,702.34 |
| USD/COP | 67.00  | 25/05/2023 | 20/10/2023 | 4,673.15 |
| USD/COP | 340.00 | 30/05/2023 | 10/05/2024 | 4,778.84 |
| USD/COP | 900.00 | 30/05/2023 | 10/04/2024 | 4,751.07 |
| USD/COP | 200.00 | 30/05/2023 | 08/03/2024 | 4,721.07 |
| USD/COP | 1.00   | 30/05/2023 | 09/02/2024 | 4,694.35 |
| USD/COP | 70.00  | 30/05/2023 | 07/12/2023 | 4,638.71 |
| USD/COP | 470.00 | 30/05/2023 | 10/11/2023 | 4,613.10 |
| USD/COP | 601.00 | 30/05/2023 | 10/10/2023 | 4,586.95 |
| USD/COP | 199.00 | 26/06/2023 | 20/06/2024 | 4,505.99 |
| USD/COP | 76.00  | 26/06/2023 | 20/12/2023 | 4,369.23 |
| USD/COP | 349.00 | 26/06/2023 | 07/06/2024 | 4,495.56 |
| USD/COP | 25.00  | 26/06/2023 | 10/04/2024 | 4,446.65 |

|               |           |            |            |          |
|---------------|-----------|------------|------------|----------|
| USD/COP       | 115.00    | 26/06/2023 | 08/03/2024 | 4,423.63 |
| USD/COP       | 352.00    | 26/06/2023 | 07/12/2023 | 4,353.69 |
| USD/COP       | 200.00    | 25/07/2023 | 03/07/2024 | 4,297.21 |
| USD/COP       | 930.00    | 25/07/2023 | 10/07/2024 | 4,310.02 |
| USD/COP       | 280.00    | 25/07/2023 | 10/04/2024 | 4,235.91 |
| USD/COP       | 270.00    | 25/07/2023 | 10/10/2023 | 4,082.88 |
| USD/COP       | 70.00     | 25/07/2023 | 04/01/2024 | 4,158.45 |
| USD/COP       | 57.00     | 25/07/2023 | 19/10/2023 | 4,091.31 |
| USD/COP       | 200.00    | 29/08/2023 | 05/08/2024 | 4,432.74 |
| USD/COP       | 60.00     | 29/08/2023 | 17/05/2024 | 4,369.92 |
| USD/COP       | 340.00    | 29/08/2023 | 09/08/2024 | 4,438.95 |
| USD/COP       | 110.00    | 29/08/2023 | 10/05/2024 | 4,368.48 |
| USD/COP       | 100.00    | 29/08/2023 | 10/11/2023 | 4,206.04 |
| USD/COP       | 57.00     | 29/08/2023 | 03/11/2023 | 4,199.22 |
| USD/COP       | 349.00    | 21/09/2023 | 10/09/2024 | 4,265.20 |
| USD/COP       | 105.00    | 21/09/2023 | 07/06/2024 | 4,188.34 |
| USD/COP       | 139.00    | 21/09/2023 | 08/03/2024 | 4,111.51 |
| USD/COP       | 260.00    | 21/09/2023 | 07/12/2023 | 4,027.10 |
| USD/COP       | 199.00    | 21/09/2023 | 04/09/2024 | 4,260.77 |
| USD/COP       | 60.00     | 21/09/2023 | 04/06/2024 | 4,186.03 |
| USD/COP       | 48.00     | 21/09/2023 | 19/03/2024 | 4,120.89 |
| USD/COP       | 57.00     | 21/09/2023 | 20/12/2023 | 4,038.98 |
| Total USD/COP | 16,028.90 |            |            | 4,749.64 |
| USD/CRC       | 128.35    | 03/02/2023 | 12/10/2023 | 602.20   |
| USD/CRC       | 132.98    | 03/02/2023 | 12/10/2023 | 602.20   |
| USD/CRC       | 128.35    | 10/02/2023 | 12/10/2023 | 607.85   |
| USD/CRC       | 132.98    | 10/02/2023 | 12/10/2023 | 607.85   |
| USD/CRC       | 274.46    | 15/03/2023 | 10/11/2023 | 582.20   |
| USD/CRC       | 271.07    | 12/04/2023 | 08/12/2023 | 567.00   |
| USD/CRC       | 283.19    | 12/04/2023 | 08/12/2023 | 567.00   |
| USD/CRC       | 470.16    | 12/04/2023 | 24/10/2023 | 563.20   |
| USD/CRC       | 457.43    | 23/05/2023 | 27/11/2023 | 562.50   |
| USD/CRC       | 180.71    | 14/06/2023 | 07/12/2023 | 562.50   |
| USD/CRC       | 188.79    | 14/06/2023 | 07/12/2023 | 562.50   |
| USD/CRC       | 184.03    | 14/06/2023 | 24/10/2023 | 561.50   |
| USD/CRC       | 228.94    | 21/07/2023 | 08/11/2023 | 555.70   |
| USD/CRC       | 415.19    | 21/07/2023 | 08/01/2024 | 556.90   |
| USD/CRC       | 182.97    | 21/07/2023 | 08/11/2023 | 555.70   |
| USD/CRC       | 451.78    | 08/08/2023 | 21/12/2023 | 559.10   |
| USD/CRC       | 404.10    | 08/08/2023 | 12/10/2023 | 551.00   |
| USD/CRC       | 415.19    | 08/08/2023 | 07/02/2024 | 562.20   |
| USD/CRC       | 471.98    | 08/08/2023 | 21/12/2023 | 559.10   |
| USD/CRC       | 460.08    | 08/08/2023 | 12/10/2023 | 551.00   |
| USD/CRC       | 415.19    | 13/09/2023 | 12/03/2024 | 556.10   |
| USD/CRC       | 415.19    | 13/09/2023 | 23/01/2024 | 555.50   |

|               |           |            |            |        |
|---------------|-----------|------------|------------|--------|
| USD/CRC       | 444.90    | 13/09/2023 | 27/11/2023 | 551.50 |
| USD/CRC       | 457.43    | 13/09/2023 | 08/11/2023 | 550.00 |
| Total USD/CRC | 7,595.45  |            |            | 561.94 |
| USD/MXP       | 2,995.10  | 06/09/2022 | 06/10/2023 | 21.70  |
| USD/MXP       | 4,248.95  | 07/10/2022 | 02/10/2023 | 21.38  |
| USD/MXP       | 643.71    | 07/10/2022 | 02/10/2023 | 21.38  |
| USD/MXP       | 2,995.10  | 07/10/2022 | 08/11/2023 | 21.53  |
| USD/MXP       | 440.00    | 11/10/2022 | 16/10/2023 | 21.36  |
| USD/MXP       | 1,220.00  | 11/10/2022 | 16/10/2023 | 21.36  |
| USD/MXP       | 5,987.93  | 11/10/2022 | 16/10/2023 | 21.37  |
| USD/MXP       | 45.00     | 04/11/2022 | 15/11/2023 | 20.90  |
| USD/MXP       | 45.00     | 04/11/2022 | 13/10/2023 | 20.78  |
| USD/MXP       | 1,220.00  | 16/11/2022 | 14/11/2023 | 20.61  |
| USD/MXP       | 5,987.93  | 16/11/2022 | 14/11/2023 | 20.61  |
| USD/MXP       | 4,248.95  | 16/11/2022 | 14/11/2023 | 20.60  |
| USD/MXP       | 643.71    | 16/11/2022 | 14/11/2023 | 20.61  |
| USD/MXP       | 2,948.04  | 16/11/2022 | 18/10/2023 | 20.53  |
| USD/MXP       | 6,155.98  | 16/11/2022 | 18/10/2023 | 20.52  |
| USD/MXP       | 1,637.13  | 19/12/2022 | 01/12/2023 | 21.06  |
| USD/MXP       | 2,159.10  | 19/12/2022 | 01/12/2023 | 21.05  |
| USD/MXP       | 1,613.02  | 19/12/2022 | 13/11/2023 | 21.01  |
| USD/MXP       | 4,006.08  | 19/12/2022 | 13/11/2023 | 21.00  |
| USD/MXP       | 2,878.79  | 19/12/2022 | 13/11/2023 | 21.01  |
| USD/MXP       | 8,667.54  | 20/12/2022 | 15/12/2023 | 21.10  |
| USD/MXP       | 226.66    | 20/12/2022 | 16/10/2023 | 20.88  |
| USD/MXP       | 974.50    | 22/12/2022 | 01/12/2023 | 20.84  |
| USD/MXP       | 540.93    | 22/12/2022 | 15/11/2023 | 20.79  |
| USD/MXP       | 17,337.42 | 22/12/2022 | 15/11/2023 | 20.78  |
| USD/MXP       | 456.01    | 22/12/2022 | 18/10/2023 | 20.68  |
| USD/MXP       | 690.00    | 26/12/2022 | 14/12/2023 | 20.71  |
| USD/MXP       | 690.00    | 26/12/2022 | 14/11/2023 | 20.59  |
| USD/MXP       | 250.00    | 26/12/2022 | 16/10/2023 | 20.53  |
| USD/MXP       | 360.00    | 26/12/2022 | 14/11/2023 | 20.61  |
| USD/MXP       | 6,855.27  | 04/01/2023 | 16/01/2024 | 20.68  |
| USD/MXP       | 1,864.38  | 04/01/2023 | 16/10/2023 | 20.37  |
| USD/MXP       | 6,310.23  | 04/01/2023 | 16/01/2024 | 20.69  |
| USD/MXP       | 868.88    | 04/01/2023 | 16/01/2024 | 20.67  |
| USD/MXP       | 1,013.15  | 04/01/2023 | 16/01/2024 | 20.67  |
| USD/MXP       | 670.00    | 06/01/2023 | 02/01/2024 | 20.45  |
| USD/MXP       | 200.00    | 06/01/2023 | 02/10/2023 | 20.13  |
| USD/MXP       | 1,440.00  | 06/01/2023 | 02/01/2024 | 20.44  |
| USD/MXP       | 450.00    | 06/01/2023 | 02/10/2023 | 20.12  |
| USD/MXP       | 6,642.06  | 06/01/2023 | 20/12/2023 | 20.37  |
| USD/MXP       | 12,386.62 | 06/01/2023 | 20/12/2023 | 20.36  |
| USD/MXP       | 7,313.00  | 12/01/2023 | 26/12/2023 | 20.11  |

|         |           |            |            |       |
|---------|-----------|------------|------------|-------|
| USD/MXP | 15,275.00 | 12/01/2023 | 09/11/2023 | 19.96 |
| USD/MXP | 50.70     | 12/01/2023 | 12/01/2024 | 20.14 |
| USD/MXP | 50.00     | 12/01/2023 | 15/12/2023 | 20.05 |
| USD/MXP | 5.00      | 12/01/2023 | 15/11/2023 | 19.95 |
| USD/MXP | 21.00     | 12/01/2023 | 13/10/2023 | 19.84 |
| USD/MXP | 610.00    | 20/01/2023 | 01/11/2023 | 19.93 |
| USD/MXP | 4,190.00  | 20/01/2023 | 02/10/2023 | 19.83 |
| USD/MXP | 6,169.74  | 02/02/2023 | 15/02/2024 | 19.95 |
| USD/MXP | 1,741.37  | 02/02/2023 | 15/11/2023 | 19.64 |
| USD/MXP | 198.73    | 02/02/2023 | 14/02/2024 | 19.94 |
| USD/MXP | 781.99    | 02/02/2023 | 01/02/2024 | 19.91 |
| USD/MXP | 911.83    | 02/02/2023 | 01/02/2024 | 19.91 |
| USD/MXP | 690.00    | 09/02/2023 | 01/02/2024 | 20.06 |
| USD/MXP | 900.00    | 09/02/2023 | 01/11/2023 | 19.72 |
| USD/MXP | 1,280.00  | 09/02/2023 | 14/12/2023 | 19.87 |
| USD/MXP | 5,977.86  | 10/02/2023 | 18/01/2024 | 19.91 |
| USD/MXP | 5,171.90  | 10/02/2023 | 18/01/2024 | 19.89 |
| USD/MXP | 3,270.74  | 10/02/2023 | 18/10/2023 | 19.56 |
| USD/MXP | 1,080.00  | 10/02/2023 | 02/01/2024 | 19.90 |
| USD/MXP | 6,120.00  | 10/02/2023 | 14/11/2023 | 19.72 |
| USD/MXP | 2,300.00  | 21/02/2023 | 14/12/2023 | 19.48 |
| USD/MXP | 2,300.00  | 21/02/2023 | 01/12/2023 | 19.44 |
| USD/MXP | 2,300.00  | 21/02/2023 | 14/11/2023 | 19.37 |
| USD/MXP | 2,300.00  | 21/02/2023 | 01/11/2023 | 19.32 |
| USD/MXP | 4,300.00  | 21/02/2023 | 16/10/2023 | 19.26 |
| USD/MXP | 4,300.00  | 21/02/2023 | 02/10/2023 | 19.21 |
| USD/MXP | 5,740.00  | 01/03/2023 | 13/10/2023 | 19.02 |
| USD/MXP | 4,630.00  | 07/03/2023 | 01/03/2024 | 19.37 |
| USD/MXP | 6,310.00  | 07/03/2023 | 01/12/2023 | 19.06 |
| USD/MXP | 5,195.86  | 08/03/2023 | 22/02/2024 | 19.16 |
| USD/MXP | 3,850.51  | 08/03/2023 | 15/11/2023 | 18.82 |
| USD/MXP | 10,335.34 | 08/03/2023 | 22/02/2024 | 19.16 |
| USD/MXP | 4,251.60  | 08/03/2023 | 18/01/2024 | 19.04 |
| USD/MXP | 5,768.24  | 08/03/2023 | 15/11/2023 | 18.81 |
| USD/MXP | 292.35    | 08/03/2023 | 14/12/2023 | 18.91 |
| USD/MXP | 600.00    | 11/04/2023 | 01/04/2024 | 19.51 |
| USD/MXP | 600.00    | 11/04/2023 | 01/03/2024 | 19.40 |
| USD/MXP | 230.00    | 11/04/2023 | 02/01/2024 | 19.18 |
| USD/MXP | 200.00    | 11/04/2023 | 01/12/2023 | 19.07 |
| USD/MXP | 120.00    | 11/04/2023 | 02/01/2024 | 19.20 |
| USD/MXP | 1,300.00  | 11/04/2023 | 01/04/2024 | 19.53 |
| USD/MXP | 1,300.00  | 11/04/2023 | 14/03/2024 | 19.46 |
| USD/MXP | 620.00    | 11/04/2023 | 02/01/2024 | 19.20 |
| USD/MXP | 390.00    | 11/04/2023 | 01/12/2023 | 19.07 |
| USD/MXP | 4,630.00  | 11/04/2023 | 01/04/2024 | 19.51 |

|         |           |            |            |       |
|---------|-----------|------------|------------|-------|
| USD/MXP | 320.00    | 11/04/2023 | 16/01/2024 | 19.24 |
| USD/MXP | 3,240.00  | 11/04/2023 | 02/10/2023 | 18.84 |
| USD/MXP | 5,195.86  | 14/04/2023 | 21/03/2024 | 19.28 |
| USD/MXP | 10,335.34 | 14/04/2023 | 21/03/2024 | 19.28 |
| USD/MXP | 553.51    | 14/04/2023 | 20/12/2023 | 18.94 |
| USD/MXP | 6,169.74  | 14/04/2023 | 15/03/2024 | 19.26 |
| USD/MXP | 1,165.40  | 14/04/2023 | 16/01/2024 | 19.04 |
| USD/MXP | 2,600.26  | 14/04/2023 | 15/12/2023 | 18.92 |
| USD/MXP | 2,485.84  | 14/04/2023 | 16/10/2023 | 18.70 |
| USD/MXP | 6,170.00  | 03/05/2023 | 15/05/2024 | 19.24 |
| USD/MXP | 6,170.00  | 03/05/2023 | 15/04/2024 | 19.14 |
| USD/MXP | 1,850.00  | 03/05/2023 | 15/02/2024 | 18.93 |
| USD/MXP | 2,380.00  | 03/05/2023 | 15/11/2023 | 18.61 |
| USD/MXP | 600.00    | 03/05/2023 | 14/05/2024 | 19.26 |
| USD/MXP | 490.00    | 03/05/2023 | 01/11/2023 | 18.56 |
| USD/MXP | 1,696.08  | 03/05/2023 | 14/05/2024 | 19.25 |
| USD/MXP | 4,630.00  | 03/05/2023 | 02/05/2024 | 19.20 |
| USD/MXP | 2,070.00  | 03/05/2023 | 01/11/2023 | 18.56 |
| USD/MXP | 99.70     | 11/05/2023 | 05/03/2024 | 18.68 |
| USD/MXP | 5,195.86  | 11/05/2023 | 20/06/2024 | 19.08 |
| USD/MXP | 463.97    | 11/05/2023 | 21/03/2024 | 18.76 |
| USD/MXP | 2,644.79  | 11/05/2023 | 20/12/2023 | 18.43 |
| USD/MXP | 10,335.34 | 11/05/2023 | 20/06/2024 | 19.06 |
| USD/MXP | 3,617.94  | 11/05/2023 | 21/03/2024 | 18.75 |
| USD/MXP | 4,658.54  | 11/05/2023 | 20/12/2023 | 18.42 |
| USD/MXP | 4,100.60  | 15/05/2023 | 05/03/2024 | 18.59 |
| USD/MXP | 15,275.00 | 16/05/2023 | 09/05/2024 | 18.76 |
| USD/MXP | 3,000.00  | 07/06/2023 | 20/10/2023 | 17.79 |
| USD/MXP | 67.00     | 07/06/2023 | 15/04/2024 | 18.41 |
| USD/MXP | 42.00     | 07/06/2023 | 15/03/2024 | 18.31 |
| USD/MXP | 58.00     | 07/06/2023 | 15/02/2024 | 18.21 |
| USD/MXP | 24.90     | 07/06/2023 | 15/12/2023 | 18.01 |
| USD/MXP | 48.47     | 07/06/2023 | 15/12/2023 | 18.01 |
| USD/MXP | 100.00    | 08/06/2023 | 16/10/2023 | 17.83 |
| USD/MXP | 6,170.00  | 08/06/2023 | 17/06/2024 | 18.64 |
| USD/MXP | 1,850.00  | 08/06/2023 | 15/03/2024 | 18.34 |
| USD/MXP | 3,470.00  | 08/06/2023 | 15/12/2023 | 18.04 |
| USD/MXP | 600.00    | 08/06/2023 | 03/06/2024 | 18.60 |
| USD/MXP | 280.00    | 08/06/2023 | 01/12/2023 | 17.99 |
| USD/MXP | 1,300.00  | 08/06/2023 | 03/06/2024 | 18.59 |
| USD/MXP | 390.00    | 08/06/2023 | 01/03/2024 | 18.29 |
| USD/MXP | 510.00    | 08/06/2023 | 14/12/2023 | 18.03 |
| USD/MXP | 4,630.00  | 08/06/2023 | 03/06/2024 | 18.59 |
| USD/MXP | 1,390.00  | 08/06/2023 | 14/03/2024 | 18.33 |
| USD/MXP | 1,940.00  | 08/06/2023 | 14/12/2023 | 18.03 |

|         |           |            |            |       |
|---------|-----------|------------|------------|-------|
| USD/MXP | 5,195.86  | 13/06/2023 | 17/04/2024 | 18.23 |
| USD/MXP | 463.97    | 13/06/2023 | 18/01/2024 | 17.95 |
| USD/MXP | 2,644.79  | 13/06/2023 | 18/10/2023 | 17.65 |
| USD/MXP | 10,335.34 | 13/06/2023 | 17/04/2024 | 18.24 |
| USD/MXP | 3,617.94  | 13/06/2023 | 18/01/2024 | 17.95 |
| USD/MXP | 4,658.54  | 13/06/2023 | 18/10/2023 | 17.65 |
| USD/MXP | 5,130.00  | 19/06/2023 | 15/11/2023 | 17.61 |
| USD/MXP | 5,200.00  | 19/06/2023 | 15/05/2024 | 18.18 |
| USD/MXP | 10,340.00 | 19/06/2023 | 15/05/2024 | 18.18 |
| USD/MXP | 3,620.00  | 19/06/2023 | 22/02/2024 | 17.92 |
| USD/MXP | 8,030.00  | 19/06/2023 | 15/11/2023 | 17.61 |
| USD/MXP | 190.00    | 03/07/2023 | 15/11/2023 | 17.48 |
| USD/MXP | 600.00    | 17/07/2023 | 01/07/2024 | 17.86 |
| USD/MXP | 180.00    | 17/07/2023 | 01/04/2024 | 17.59 |
| USD/MXP | 180.00    | 17/07/2023 | 01/03/2024 | 17.50 |
| USD/MXP | 270.00    | 17/07/2023 | 02/01/2024 | 17.31 |
| USD/MXP | 160.00    | 17/07/2023 | 02/10/2023 | 17.02 |
| USD/MXP | 1,300.00  | 17/07/2023 | 01/07/2024 | 17.85 |
| USD/MXP | 390.00    | 17/07/2023 | 01/04/2024 | 17.58 |
| USD/MXP | 630.00    | 17/07/2023 | 02/01/2024 | 17.31 |
| USD/MXP | 220.00    | 17/07/2023 | 02/10/2023 | 17.01 |
| USD/MXP | 4,630.00  | 17/07/2023 | 01/07/2024 | 17.86 |
| USD/MXP | 1,390.00  | 17/07/2023 | 15/04/2024 | 17.64 |
| USD/MXP | 430.00    | 17/07/2023 | 16/01/2024 | 17.36 |
| USD/MXP | 2,330.00  | 17/07/2023 | 16/10/2023 | 17.07 |
| USD/MXP | 6,170.00  | 17/07/2023 | 15/07/2024 | 17.90 |
| USD/MXP | 1,850.00  | 17/07/2023 | 15/04/2024 | 17.64 |
| USD/MXP | 2,470.00  | 17/07/2023 | 16/01/2024 | 17.36 |
| USD/MXP | 1,860.00  | 17/07/2023 | 16/10/2023 | 17.07 |
| USD/MXP | 3,420.00  | 19/07/2023 | 15/11/2023 | 17.12 |
| USD/MXP | 1,563.99  | 20/07/2023 | 21/03/2024 | 17.62 |
| USD/MXP | 2,027.96  | 20/07/2023 | 22/02/2024 | 17.53 |
| USD/MXP | 2,450.00  | 27/07/2023 | 01/07/2024 | 17.91 |
| USD/MXP | 2,450.00  | 27/07/2023 | 03/06/2024 | 17.83 |
| USD/MXP | 2,450.00  | 27/07/2023 | 02/05/2024 | 17.73 |
| USD/MXP | 3,150.00  | 27/07/2023 | 01/04/2024 | 17.63 |
| USD/MXP | 3,150.00  | 27/07/2023 | 01/03/2024 | 17.53 |
| USD/MXP | 3,150.00  | 27/07/2023 | 01/02/2024 | 17.43 |
| USD/MXP | 4,000.00  | 27/07/2023 | 02/01/2024 | 17.23 |
| USD/MXP | 1,510.00  | 27/07/2023 | 14/11/2023 | 17.08 |
| USD/MXP | 790.00    | 27/07/2023 | 02/10/2023 | 16.94 |
| USD/MXP | 7,000.00  | 01/08/2023 | 17/11/2023 | 17.23 |
| USD/MXP | 10,000.00 | 01/08/2023 | 16/10/2023 | 17.13 |
| USD/MXP | 5,860.00  | 01/08/2023 | 17/07/2024 | 17.88 |
| USD/MXP | 2,000.00  | 03/08/2023 | 15/12/2023 | 17.73 |

|         |           |            |            |       |
|---------|-----------|------------|------------|-------|
| USD/MXP | 1,500.00  | 03/08/2023 | 14/03/2024 | 18.04 |
| USD/MXP | 2,500.00  | 03/08/2023 | 14/02/2024 | 17.95 |
| USD/MXP | 2,000.00  | 03/08/2023 | 16/01/2024 | 17.87 |
| USD/MXP | 1,180.00  | 03/08/2023 | 01/11/2023 | 17.62 |
| USD/MXP | 4,630.00  | 03/08/2023 | 01/08/2024 | 18.48 |
| USD/MXP | 1,390.00  | 03/08/2023 | 14/05/2024 | 18.24 |
| USD/MXP | 1,550.00  | 03/08/2023 | 01/11/2023 | 17.62 |
| USD/MXP | 2,000.00  | 04/08/2023 | 01/08/2024 | 18.17 |
| USD/MXP | 1,000.00  | 04/08/2023 | 14/05/2024 | 17.93 |
| USD/MXP | 1,000.00  | 04/08/2023 | 15/04/2024 | 17.84 |
| USD/MXP | 1,000.00  | 04/08/2023 | 14/02/2024 | 17.66 |
| USD/MXP | 1,000.00  | 04/08/2023 | 16/01/2024 | 17.57 |
| USD/MXP | 880.00    | 04/08/2023 | 14/12/2023 | 17.44 |
| USD/MXP | 180.00    | 04/08/2023 | 02/05/2024 | 17.87 |
| USD/MXP | 600.00    | 04/08/2023 | 01/08/2024 | 18.14 |
| USD/MXP | 370.00    | 04/08/2023 | 14/11/2023 | 17.33 |
| USD/MXP | 1,300.00  | 04/08/2023 | 01/08/2024 | 18.15 |
| USD/MXP | 20,000.00 | 09/08/2023 | 20/12/2023 | 17.49 |
| USD/MXP | 20,000.00 | 09/08/2023 | 20/12/2023 | 17.48 |
| USD/MXP | 5,195.86  | 09/08/2023 | 17/07/2024 | 18.14 |
| USD/MXP | 2,027.96  | 09/08/2023 | 17/04/2024 | 17.86 |
| USD/MXP | 2,703.94  | 09/08/2023 | 18/01/2024 | 17.59 |
| USD/MXP | 1,965.82  | 09/08/2023 | 18/10/2023 | 17.29 |
| USD/MXP | 2,790.27  | 09/08/2023 | 17/07/2024 | 18.12 |
| USD/MXP | 1,427.35  | 09/08/2023 | 17/04/2024 | 17.88 |
| USD/MXP | 1,959.31  | 09/08/2023 | 18/01/2024 | 17.59 |
| USD/MXP | 55,000.00 | 10/08/2023 | 15/03/2024 | 17.65 |
| USD/MXP | 10,000.00 | 14/08/2023 | 14/11/2023 | 17.32 |
| USD/MXP | 2,220.00  | 14/08/2023 | 14/08/2024 | 18.19 |
| USD/MXP | 4,640.00  | 14/08/2023 | 15/07/2024 | 18.10 |
| USD/MXP | 4,640.00  | 14/08/2023 | 14/06/2024 | 18.01 |
| USD/MXP | 3,250.00  | 14/08/2023 | 14/05/2024 | 17.92 |
| USD/MXP | 3,250.00  | 14/08/2023 | 15/04/2024 | 17.83 |
| USD/MXP | 5,640.00  | 01/09/2023 | 21/08/2024 | 18.22 |
| USD/MXP | 250.00    | 01/09/2023 | 17/09/2024 | 18.31 |
| USD/MXP | 2,500.00  | 06/09/2023 | 03/09/2024 | 18.74 |
| USD/MXP | 2,000.00  | 06/09/2023 | 14/06/2024 | 18.49 |
| USD/MXP | 2,100.00  | 06/09/2023 | 14/03/2024 | 18.19 |
| USD/MXP | 2,110.00  | 06/09/2023 | 14/02/2024 | 18.09 |
| USD/MXP | 1,760.00  | 06/09/2023 | 16/01/2024 | 17.98 |
| USD/MXP | 2,300.00  | 06/09/2023 | 14/12/2023 | 17.87 |
| USD/MXP | 4,200.00  | 06/09/2023 | 14/11/2023 | 17.78 |
| USD/MXP | 4,400.00  | 06/09/2023 | 16/10/2023 | 17.68 |
| USD/MXP | 4,630.00  | 06/09/2023 | 03/09/2024 | 18.73 |
| USD/MXP | 1,860.00  | 06/09/2023 | 14/03/2024 | 18.16 |



|         |           |            |            |       |
|---------|-----------|------------|------------|-------|
| USD/MXP | 1,450.00  | 06/09/2023 | 14/12/2023 | 17.87 |
| USD/MXP | 350.00    | 06/09/2023 | 03/09/2024 | 18.75 |
| USD/MXP | 240.00    | 06/09/2023 | 01/03/2024 | 18.16 |
| USD/MXP | 210.00    | 06/09/2023 | 14/12/2023 | 17.89 |
| USD/MXP | 1,300.00  | 06/09/2023 | 03/09/2024 | 18.74 |
| USD/MXP | 390.00    | 06/09/2023 | 03/06/2024 | 18.46 |
| USD/MXP | 510.00    | 06/09/2023 | 01/03/2024 | 18.15 |
| USD/MXP | 380.00    | 06/09/2023 | 14/12/2023 | 17.88 |
| USD/MXP | 2,600.00  | 06/09/2023 | 14/12/2023 | 17.88 |
| USD/MXP | 200.00    | 11/09/2023 | 17/06/2024 | 18.21 |
| USD/MXP | 200.00    | 11/09/2023 | 15/05/2024 | 18.11 |
| USD/MXP | 220.00    | 11/09/2023 | 15/03/2024 | 17.92 |
| USD/MXP | 210.00    | 11/09/2023 | 15/02/2024 | 17.83 |
| USD/MXP | 210.00    | 11/09/2023 | 16/01/2024 | 17.73 |
| USD/MXP | 510.00    | 11/09/2023 | 15/12/2023 | 17.66 |
| USD/MXP | 580.00    | 11/09/2023 | 15/11/2023 | 17.58 |
| USD/MXP | 570.00    | 11/09/2023 | 16/10/2023 | 17.50 |
| USD/MXP | 1,600.00  | 11/09/2023 | 18/10/2023 | 17.52 |
| USD/MXP | 6,000.00  | 14/09/2023 | 15/02/2024 | 17.55 |
| USD/MXP | 500.00    | 14/09/2023 | 06/10/2023 | 17.15 |
| USD/MXP | 10,000.00 | 14/09/2023 | 14/11/2023 | 17.26 |
| USD/MXP | 1,000.00  | 14/09/2023 | 13/10/2023 | 17.15 |
| USD/MXP | 10,000.00 | 14/09/2023 | 13/10/2023 | 17.16 |
| USD/MXP | 10,000.00 | 14/09/2023 | 16/10/2023 | 17.19 |
| USD/MXP | 3,150.00  | 14/09/2023 | 14/08/2024 | 18.09 |
| USD/MXP | 3,250.00  | 14/09/2023 | 14/05/2024 | 17.82 |
| USD/MXP | 2,550.00  | 14/09/2023 | 15/04/2024 | 17.73 |
| USD/MXP | 2,000.00  | 14/09/2023 | 01/11/2023 | 17.22 |
| USD/MXP | 2,000.00  | 14/09/2023 | 02/10/2023 | 17.13 |
| USD/MXP | 3,850.00  | 14/09/2023 | 15/11/2023 | 17.27 |
| USD/MXP | 5,700.00  | 14/09/2023 | 17/09/2024 | 18.20 |
| USD/MXP | 5,700.00  | 14/09/2023 | 15/08/2024 | 18.10 |
| USD/MXP | 1,250.00  | 14/09/2023 | 17/06/2024 | 17.92 |
| USD/MXP | 1,250.00  | 14/09/2023 | 15/05/2024 | 17.82 |
| USD/MXP | 1,680.00  | 14/09/2023 | 15/03/2024 | 17.63 |
| USD/MXP | 1,680.00  | 14/09/2023 | 15/02/2024 | 17.54 |
| USD/MXP | 1,200.00  | 14/09/2023 | 15/12/2023 | 17.35 |
| USD/MXP | 960.00    | 14/09/2023 | 15/11/2023 | 17.26 |
| USD/MXP | 5,195.86  | 14/09/2023 | 21/08/2024 | 18.11 |
| USD/MXP | 2,023.82  | 14/09/2023 | 15/05/2024 | 17.82 |
| USD/MXP | 2,703.94  | 14/09/2023 | 22/02/2024 | 17.56 |
| USD/MXP | 3,010.27  | 14/09/2023 | 21/08/2024 | 18.11 |
| USD/MXP | 1,422.69  | 14/09/2023 | 15/05/2024 | 17.82 |
| USD/MXP | 1,957.24  | 14/09/2023 | 22/02/2024 | 17.56 |
| USD/MXP | 2,330.00  | 19/09/2023 | 01/12/2023 | 17.30 |

|               |            |            |            |       |
|---------------|------------|------------|------------|-------|
| USD/MXP       | 2,210.00   | 19/09/2023 | 01/11/2023 | 17.21 |
| USD/MXP       | 2,390.00   | 19/09/2023 | 02/10/2023 | 17.12 |
| USD/MXP       | 160.00     | 19/09/2023 | 17/09/2024 | 18.18 |
| USD/MXP       | 160.00     | 19/09/2023 | 15/08/2024 | 18.09 |
| USD/MXP       | 160.00     | 19/09/2023 | 15/07/2024 | 17.99 |
| USD/MXP       | 140.00     | 19/09/2023 | 15/04/2024 | 17.72 |
| USD/MXP       | 10,000.00  | 28/09/2023 | 15/05/2024 | 18.30 |
| Total USD/MXP | 845,042.72 |            |            | 18.62 |
| USD/PEN       | 310.00     | 26/10/2022 | 02/10/2023 | 4.10  |
| USD/PEN       | 270.00     | 26/10/2022 | 20/10/2023 | 4.10  |
| USD/PEN       | 490.00     | 26/10/2022 | 13/10/2023 | 4.10  |
| USD/PEN       | 290.00     | 16/12/2022 | 13/12/2023 | 3.95  |
| USD/PEN       | 410.00     | 16/12/2022 | 13/11/2023 | 3.94  |
| USD/PEN       | 290.00     | 27/12/2022 | 01/12/2023 | 3.94  |
| USD/PEN       | 430.00     | 27/12/2022 | 02/11/2023 | 3.93  |
| USD/PEN       | 300.00     | 27/12/2022 | 27/12/2023 | 3.93  |
| USD/PEN       | 410.00     | 27/12/2022 | 27/11/2023 | 3.92  |
| USD/PEN       | 500.00     | 28/12/2022 | 20/12/2023 | 3.96  |
| USD/PEN       | 440.00     | 28/12/2022 | 20/11/2023 | 3.95  |
| USD/PEN       | 270.00     | 19/01/2023 | 19/01/2024 | 3.99  |
| USD/PEN       | 170.00     | 19/01/2023 | 20/10/2023 | 3.96  |
| USD/PEN       | 500.00     | 19/01/2023 | 27/10/2023 | 3.95  |
| USD/PEN       | 330.00     | 27/01/2023 | 02/01/2024 | 3.96  |
| USD/PEN       | 290.00     | 27/01/2023 | 02/10/2023 | 3.93  |
| USD/PEN       | 580.00     | 27/01/2023 | 12/01/2024 | 3.95  |
| USD/PEN       | 310.00     | 15/02/2023 | 20/02/2024 | 3.95  |
| USD/PEN       | 290.00     | 15/02/2023 | 20/11/2023 | 3.93  |
| USD/PEN       | 580.00     | 15/02/2023 | 13/02/2024 | 3.95  |
| USD/PEN       | 540.00     | 15/02/2023 | 13/11/2023 | 3.93  |
| USD/PEN       | 330.00     | 21/02/2023 | 01/02/2024 | 3.91  |
| USD/PEN       | 280.00     | 21/02/2023 | 02/11/2023 | 3.90  |
| USD/PEN       | 310.00     | 17/03/2023 | 20/03/2024 | 3.89  |
| USD/PEN       | 330.00     | 17/03/2023 | 20/12/2023 | 3.87  |
| USD/PEN       | 580.00     | 17/03/2023 | 13/03/2024 | 3.88  |
| USD/PEN       | 380.00     | 17/03/2023 | 13/12/2023 | 3.87  |
| USD/PEN       | 327.00     | 27/03/2023 | 01/03/2024 | 3.85  |
| USD/PEN       | 190.00     | 27/03/2023 | 01/12/2023 | 3.84  |
| USD/PEN       | 246.00     | 19/04/2023 | 19/01/2024 | 3.83  |
| USD/PEN       | 175.00     | 19/04/2023 | 20/10/2023 | 3.82  |
| USD/PEN       | 580.00     | 19/04/2023 | 12/04/2024 | 3.84  |
| USD/PEN       | 390.00     | 19/04/2023 | 26/01/2024 | 3.83  |
| USD/PEN       | 390.00     | 19/04/2023 | 13/10/2023 | 3.82  |
| USD/PEN       | 327.00     | 26/04/2023 | 01/04/2024 | 3.80  |
| USD/PEN       | 215.00     | 26/04/2023 | 02/01/2024 | 3.79  |
| USD/PEN       | 236.00     | 26/04/2023 | 02/10/2023 | 3.78  |

|         |        |            |            |      |
|---------|--------|------------|------------|------|
| USD/PEN | 310.00 | 26/04/2023 | 19/04/2024 | 3.80 |
| USD/PEN | 695.00 | 29/05/2023 | 27/11/2023 | 3.74 |
| USD/PEN | 390.00 | 29/05/2023 | 27/02/2024 | 3.74 |
| USD/PEN | 580.00 | 29/05/2023 | 13/05/2024 | 3.75 |
| USD/PEN | 310.00 | 29/05/2023 | 20/05/2024 | 3.75 |
| USD/PEN | 200.00 | 29/05/2023 | 20/02/2024 | 3.74 |
| USD/PEN | 288.00 | 29/05/2023 | 20/11/2023 | 3.72 |
| USD/PEN | 79.00  | 30/05/2023 | 27/12/2023 | 3.74 |
| USD/PEN | 44.00  | 30/05/2023 | 02/05/2024 | 3.75 |
| USD/PEN | 66.00  | 30/05/2023 | 02/11/2023 | 3.72 |
| USD/PEN | 198.00 | 30/05/2023 | 01/02/2024 | 3.74 |
| USD/PEN | 282.85 | 30/05/2023 | 02/05/2024 | 3.75 |
| USD/PEN | 74.30  | 31/05/2023 | 02/11/2023 | 3.73 |
| USD/PEN | 310.00 | 16/06/2023 | 20/06/2024 | 3.71 |
| USD/PEN | 419.00 | 16/06/2023 | 27/12/2023 | 3.68 |
| USD/PEN | 390.00 | 16/06/2023 | 27/03/2024 | 3.69 |
| USD/PEN | 580.00 | 16/06/2023 | 13/06/2024 | 3.71 |
| USD/PEN | 101.00 | 16/06/2023 | 01/12/2023 | 3.68 |
| USD/PEN | 217.00 | 16/06/2023 | 01/03/2024 | 3.69 |
| USD/PEN | 327.00 | 16/06/2023 | 03/06/2024 | 3.71 |
| USD/PEN | 206.00 | 28/06/2023 | 20/03/2024 | 3.69 |
| USD/PEN | 325.00 | 28/06/2023 | 20/12/2023 | 3.67 |
| USD/PEN | 309.00 | 11/07/2023 | 19/07/2024 | 3.69 |
| USD/PEN | 206.00 | 11/07/2023 | 19/04/2024 | 3.68 |
| USD/PEN | 206.00 | 11/07/2023 | 19/01/2024 | 3.67 |
| USD/PEN | 175.00 | 11/07/2023 | 20/10/2023 | 3.65 |
| USD/PEN | 623.00 | 11/07/2023 | 12/07/2024 | 3.69 |
| USD/PEN | 458.00 | 11/07/2023 | 26/04/2024 | 3.68 |
| USD/PEN | 483.00 | 11/07/2023 | 12/01/2024 | 3.67 |
| USD/PEN | 423.00 | 11/07/2023 | 27/10/2023 | 3.66 |
| USD/PEN | 286.00 | 11/07/2023 | 01/07/2024 | 3.69 |
| USD/PEN | 149.00 | 11/07/2023 | 01/04/2024 | 3.69 |
| USD/PEN | 122.00 | 11/07/2023 | 02/01/2024 | 3.67 |
| USD/PEN | 208.00 | 11/07/2023 | 02/10/2023 | 3.65 |
| USD/PEN | 309.00 | 22/08/2023 | 20/08/2024 | 3.78 |
| USD/PEN | 200.00 | 22/08/2023 | 20/05/2024 | 3.78 |
| USD/PEN | 210.00 | 22/08/2023 | 20/02/2024 | 3.77 |
| USD/PEN | 290.00 | 22/08/2023 | 20/11/2023 | 3.75 |
| USD/PEN | 190.00 | 22/08/2023 | 02/11/2023 | 3.75 |
| USD/PEN | 420.00 | 22/08/2023 | 13/08/2024 | 3.78 |
| USD/PEN | 145.00 | 22/08/2023 | 13/08/2024 | 3.78 |
| USD/PEN | 260.00 | 22/08/2023 | 27/02/2024 | 3.76 |
| USD/PEN | 390.00 | 22/08/2023 | 24/05/2024 | 3.77 |
| USD/PEN | 91.00  | 22/08/2023 | 01/02/2024 | 3.77 |
| USD/PEN | 101.00 | 22/08/2023 | 02/05/2024 | 3.78 |

|               |           |            |            |       |
|---------------|-----------|------------|------------|-------|
| USD/PEN       | 280.00    | 22/08/2023 | 01/08/2024 | 3.78  |
| USD/PEN       | 137.00    | 19/09/2023 | 01/12/2023 | 3.73  |
| USD/PEN       | 205.00    | 19/09/2023 | 20/06/2024 | 3.75  |
| USD/PEN       | 206.00    | 19/09/2023 | 20/03/2024 | 3.75  |
| USD/PEN       | 330.00    | 19/09/2023 | 20/12/2023 | 3.74  |
| USD/PEN       | 575.00    | 19/09/2023 | 13/09/2024 | 3.75  |
| USD/PEN       | 377.00    | 19/09/2023 | 27/06/2024 | 3.75  |
| USD/PEN       | 370.00    | 19/09/2023 | 13/03/2024 | 3.75  |
| USD/PEN       | 111.00    | 19/09/2023 | 13/02/2024 | 3.74  |
| USD/PEN       | 75.00     | 19/09/2023 | 01/03/2024 | 3.75  |
| USD/PEN       | 115.00    | 19/09/2023 | 03/06/2024 | 3.75  |
| USD/PEN       | 265.00    | 19/09/2023 | 03/09/2024 | 3.76  |
| USD/PEN       | 309.00    | 20/09/2023 | 20/09/2024 | 3.76  |
| Total USD/PEN | 29,287.15 |            |            | 3.81  |
| USD/UYU       | 80.00     | 25/11/2022 | 17/11/2023 | 42.12 |
| USD/UYU       | 150.00    | 25/11/2022 | 10/11/2023 | 42.06 |
| USD/UYU       | 150.00    | 25/11/2022 | 03/11/2023 | 42.00 |
| USD/UYU       | 80.00     | 25/11/2022 | 20/10/2023 | 41.89 |
| USD/UYU       | 150.00    | 25/11/2022 | 13/10/2023 | 41.83 |
| USD/UYU       | 150.00    | 25/11/2022 | 06/10/2023 | 41.77 |
| USD/UYU       | 160.00    | 23/12/2022 | 08/12/2023 | 42.10 |
| USD/UYU       | 80.00     | 27/12/2022 | 15/12/2023 | 42.87 |
| USD/UYU       | 70.00     | 24/01/2023 | 12/01/2024 | 41.90 |
| USD/UYU       | 150.00    | 24/01/2023 | 12/01/2024 | 41.86 |
| USD/UYU       | 70.00     | 24/01/2023 | 05/01/2024 | 41.80 |
| USD/UYU       | 150.00    | 24/01/2023 | 05/01/2024 | 41.80 |
| USD/UYU       | 90.00     | 24/01/2023 | 15/12/2023 | 41.64 |
| USD/UYU       | 90.00     | 24/01/2023 | 08/12/2023 | 41.62 |
| USD/UYU       | 90.00     | 24/01/2023 | 01/12/2023 | 41.56 |
| USD/UYU       | 160.00    | 24/01/2023 | 01/12/2023 | 41.56 |
| USD/UYU       | 70.00     | 24/01/2023 | 10/11/2023 | 41.42 |
| USD/UYU       | 70.00     | 24/01/2023 | 03/11/2023 | 41.37 |
| USD/UYU       | 80.00     | 24/01/2023 | 27/10/2023 | 41.30 |
| USD/UYU       | 80.00     | 24/01/2023 | 20/10/2023 | 41.24 |
| USD/UYU       | 70.00     | 24/01/2023 | 20/10/2023 | 41.24 |
| USD/UYU       | 70.00     | 24/01/2023 | 13/10/2023 | 41.18 |
| USD/UYU       | 70.00     | 24/01/2023 | 06/10/2023 | 41.13 |
| USD/UYU       | 100.00    | 17/02/2023 | 16/02/2024 | 41.63 |
| USD/UYU       | 50.00     | 17/02/2023 | 09/02/2024 | 41.58 |
| USD/UYU       | 180.00    | 17/02/2023 | 09/02/2024 | 41.58 |
| USD/UYU       | 50.00     | 17/02/2023 | 02/02/2024 | 41.53 |
| USD/UYU       | 180.00    | 17/02/2023 | 02/02/2024 | 41.53 |
| USD/UYU       | 70.00     | 17/02/2023 | 24/11/2023 | 41.11 |
| USD/UYU       | 150.00    | 17/02/2023 | 17/11/2023 | 41.06 |
| USD/UYU       | 38.00     | 29/03/2023 | 15/03/2024 | 41.52 |

|         |        |            |            |       |
|---------|--------|------------|------------|-------|
| USD/UYU | 66.00  | 29/03/2023 | 08/03/2024 | 41.47 |
| USD/UYU | 66.00  | 29/03/2023 | 01/03/2024 | 41.22 |
| USD/UYU | 110.00 | 29/03/2023 | 22/12/2023 | 40.90 |
| USD/UYU | 90.00  | 29/03/2023 | 15/03/2024 | 41.52 |
| USD/UYU | 180.00 | 29/03/2023 | 08/03/2024 | 41.51 |
| USD/UYU | 180.00 | 29/03/2023 | 01/03/2024 | 41.45 |
| USD/UYU | 97.00  | 29/03/2023 | 16/02/2024 | 41.34 |
| USD/UYU | 58.00  | 29/03/2023 | 22/12/2023 | 40.89 |
| USD/UYU | 72.00  | 29/03/2023 | 15/12/2023 | 40.84 |
| USD/UYU | 66.00  | 30/03/2023 | 24/11/2023 | 40.64 |
| USD/UYU | 67.00  | 30/03/2023 | 19/01/2024 | 41.06 |
| USD/UYU | 62.68  | 27/04/2023 | 12/04/2024 | 41.18 |
| USD/UYU | 62.68  | 27/04/2023 | 05/04/2024 | 41.11 |
| USD/UYU | 89.70  | 27/04/2023 | 19/01/2024 | 40.53 |
| USD/UYU | 28.00  | 27/04/2023 | 27/10/2023 | 40.25 |
| USD/UYU | 185.50 | 27/04/2023 | 12/04/2024 | 41.19 |
| USD/UYU | 185.50 | 27/04/2023 | 05/04/2024 | 41.14 |
| USD/UYU | 162.00 | 27/04/2023 | 26/01/2024 | 40.61 |
| USD/UYU | 50.50  | 27/04/2023 | 27/10/2023 | 39.96 |
| USD/UYU | 70.00  | 30/05/2023 | 03/05/2024 | 41.08 |
| USD/UYU | 72.00  | 30/05/2023 | 16/02/2024 | 40.51 |
| USD/UYU | 20.00  | 30/05/2023 | 27/10/2023 | 39.74 |
| USD/UYU | 80.00  | 30/05/2023 | 23/02/2024 | 40.54 |
| USD/UYU | 99.00  | 31/05/2023 | 10/05/2024 | 41.07 |
| USD/UYU | 94.00  | 31/05/2023 | 03/05/2024 | 40.99 |
| USD/UYU | 21.50  | 31/05/2023 | 24/11/2023 | 39.93 |
| USD/UYU | 85.00  | 31/05/2023 | 03/05/2024 | 41.03 |
| USD/UYU | 155.00 | 31/05/2023 | 10/05/2024 | 41.07 |
| USD/UYU | 41.00  | 31/05/2023 | 15/03/2024 | 40.68 |
| USD/UYU | 44.00  | 31/05/2023 | 22/12/2023 | 40.11 |
| USD/UYU | 81.60  | 29/06/2023 | 14/06/2024 | 39.63 |
| USD/UYU | 81.60  | 29/06/2023 | 07/06/2024 | 39.59 |
| USD/UYU | 61.50  | 29/06/2023 | 22/03/2024 | 39.09 |
| USD/UYU | 59.20  | 29/06/2023 | 29/12/2023 | 38.64 |
| USD/UYU | 44.60  | 29/06/2023 | 28/06/2024 | 39.72 |
| USD/UYU | 100.00 | 29/06/2023 | 21/06/2024 | 39.67 |
| USD/UYU | 100.00 | 29/06/2023 | 14/06/2024 | 39.63 |
| USD/UYU | 100.00 | 29/06/2023 | 07/06/2024 | 39.65 |
| USD/UYU | 71.40  | 29/06/2023 | 17/05/2024 | 39.46 |
| USD/UYU | 66.70  | 29/06/2023 | 29/03/2024 | 39.17 |
| USD/UYU | 130.00 | 29/06/2023 | 22/03/2024 | 39.09 |
| USD/UYU | 30.20  | 29/06/2023 | 23/02/2024 | 38.97 |
| USD/UYU | 82.30  | 29/06/2023 | 29/12/2023 | 38.64 |
| USD/UYU | 52.00  | 13/07/2023 | 13/10/2023 | 38.74 |
| USD/UYU | 223.80 | 13/07/2023 | 12/07/2024 | 40.43 |

|               |           |            |            |       |
|---------------|-----------|------------|------------|-------|
| USD/UYU       | 223.80    | 13/07/2023 | 05/07/2024 | 40.38 |
| USD/UYU       | 151.30    | 13/07/2023 | 19/04/2024 | 39.83 |
| USD/UYU       | 87.30     | 13/07/2023 | 27/03/2024 | 39.90 |
| USD/UYU       | 40.90     | 13/07/2023 | 16/02/2024 | 39.47 |
| USD/UYU       | 117.20    | 13/07/2023 | 19/01/2024 | 39.30 |
| USD/UYU       | 37.00     | 13/07/2023 | 24/11/2023 | 38.99 |
| USD/UYU       | 80.70     | 14/07/2023 | 12/07/2024 | 40.25 |
| USD/UYU       | 80.70     | 14/07/2023 | 05/07/2024 | 40.17 |
| USD/UYU       | 50.10     | 14/07/2023 | 19/04/2024 | 39.70 |
| USD/UYU       | 32.80     | 14/07/2023 | 26/01/2024 | 39.18 |
| USD/UYU       | 59.50     | 14/07/2023 | 27/10/2023 | 38.66 |
| USD/UYU       | 57.90     | 18/08/2023 | 17/11/2023 | 38.31 |
| USD/UYU       | 58.00     | 18/08/2023 | 16/08/2024 | 39.64 |
| USD/UYU       | 120.00    | 18/08/2023 | 09/08/2024 | 39.60 |
| USD/UYU       | 120.00    | 18/08/2023 | 02/08/2024 | 39.54 |
| USD/UYU       | 157.30    | 18/08/2023 | 24/05/2024 | 39.20 |
| USD/UYU       | 97.20     | 18/08/2023 | 09/02/2024 | 38.72 |
| USD/UYU       | 31.40     | 18/08/2023 | 16/08/2024 | 39.64 |
| USD/UYU       | 63.00     | 18/08/2023 | 09/08/2024 | 39.60 |
| USD/UYU       | 63.00     | 18/08/2023 | 02/08/2024 | 39.54 |
| USD/UYU       | 78.10     | 18/08/2023 | 17/05/2024 | 39.15 |
| USD/UYU       | 80.00     | 18/09/2023 | 20/09/2024 | 40.00 |
| USD/UYU       | 160.00    | 18/09/2023 | 13/09/2024 | 39.96 |
| USD/UYU       | 66.00     | 18/09/2023 | 06/09/2024 | 39.92 |
| USD/UYU       | 80.00     | 18/09/2023 | 06/09/2024 | 39.92 |
| USD/UYU       | 150.00    | 18/09/2023 | 28/06/2024 | 39.57 |
| USD/UYU       | 50.50     | 18/09/2023 | 29/03/2024 | 39.12 |
| USD/UYU       | 80.00     | 18/09/2023 | 15/03/2024 | 39.04 |
| USD/UYU       | 77.00     | 18/09/2023 | 13/09/2024 | 39.90 |
| USD/UYU       | 77.00     | 18/09/2023 | 06/09/2024 | 39.85 |
| USD/UYU       | 65.30     | 18/09/2023 | 21/06/2024 | 39.47 |
| USD/UYU       | 33.10     | 18/09/2023 | 15/03/2024 | 39.02 |
| USD/UYU       | 60.00     | 18/09/2023 | 29/12/2023 | 38.67 |
| USD/UYU       | 49.00     | 18/09/2023 | 15/12/2023 | 38.61 |
| Total USD/UYU | 9,978.05  |            |            | 40.62 |
| UYU/USD       | 3,079.52  | 18/09/2023 | 15/12/2023 | 38.49 |
| UYU/USD       | 6,150.56  | 18/09/2023 | 01/12/2023 | 38.44 |
| UYU/USD       | 2,535.13  | 18/09/2023 | 24/11/2023 | 38.41 |
| UYU/USD       | 3,071.04  | 18/09/2023 | 17/11/2023 | 38.39 |
| UYU/USD       | 5,734.05  | 18/09/2023 | 06/10/2023 | 38.23 |
| UYU/USD       | 1,934.50  | 18/09/2023 | 27/10/2023 | 38.31 |
| UYU/USD       | 3,062.32  | 18/09/2023 | 20/10/2023 | 38.28 |
| Total UYU/USD | 25,567.12 |            |            | 38.36 |

b) Instrumentos derivados “cross currency swap” que transforman tasa fija en dólares americanos a tasa fija en dólares canadienses para cubrir la inversión en activos en dólares canadienses.

| Moneda | Monto<br>nacional | Tasa<br>recibida | Moneda | Monto<br>nacional | Tasa<br>pagada | Fecha de<br>inicio | Fecha de<br>vencimiento | Posición<br>primaria |
|--------|-------------------|------------------|--------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| USD    | 50,358            | 3.88%            | CAD    | 65,969            | 3.97%          | 27-dic-19          | 27-jun-24               | Bono 2024            |
| USD    | 100,000           | 0.00%            | CAD    | 131,000           | 0.00%          | 27-dic-19          | 27-jun-24               | Bono 2047            |
| USD    | 120,000           | 0.00%            | CAD    | 158,136           | 0.02%          | 27-dic-19          | 27-jun-24               | Bono 2047            |

c) Instrumentos derivados “cross currency swap” que transforman tasa fija en dólares americanos a tasa fija en pesos mexicanos así como el nocional de la deuda denominada en dólares a pesos mexicanos

| Moneda | Monto<br>nacional | Tasa<br>recibida | Moneda | Monto<br>nacional | Tasa<br>pagada | Fecha de<br>inicio | Fecha de<br>vencimiento | Posición<br>primaria |
|--------|-------------------|------------------|--------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| USD    | 100,000           | 3.88%            | MXP    | 1,827,400         | 8.41%          | 09-abr-18          | 27-jun-24               | Bono 2024            |
| USD    | 150,000           | 3.88%            | MXP    | 3,225,000         | 7.16%          | 27-mar-20          | 27-jun-24               | Bono 2024            |
| USD    | 76,097            | 3.88%            | MXP    | 1,391,768         | 8.39%          | 09-abr-18          | 27-jun-24               | Bono 2024            |
| USD    | 203,545           | 3.88%            | MXP    | 4,376,217         | 7.33%          | 02-abr-20          | 27-jun-24               | Bono 2024            |
| USD    | 100,000           | 4.88%            | MXP    | 1,829,500         | 9.84%          | 10-abr-18          | 27-jun-28               | Bono 2044            |
| USD    | 50,000            | 4.00%            | MXP    | 1,075,000         | 8.08%          | 09-jun-20          | 06-mar-30               | Bono 2049            |
| USD    | 50,000            | 4.00%            | MXP    | 1,032,675         | 9.81%          | 06-nov-20          | 06-sep-30               | Bono 2049            |
| USD    | 50,000            | 4.00%            | MXP    | 1,017,625         | 9.67%          | 09-nov-20          | 06-sep-30               | Bono 2049            |
| USD    | 25,000            | 4.00%            | MXP    | 494,313           | 9.34%          | 08-dic-20          | 06-sep-30               | Bono 2049            |
| USD    | 25,000            | 4.00%            | MXP    | 493,750           | 9.37%          | 08-dic-20          | 06-sep-30               | Bono 2049            |

d) Instrumentos derivados “cross currency swap” que transforman el nocional de la deuda denominada en dólares americanos a pesos mexicanos.

| Moneda | Monto<br>nacional | Tasa<br>recibida | Moneda | Monto<br>nacional | Tasa<br>pagada | Fecha de<br>inicio | Fecha de<br>vencimiento | Posición<br>primaria |
|--------|-------------------|------------------|--------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| USD    | 100,000           | 0.00%            | MXP    | 1,829,500         | 1.19%          | 27-jun-28          | 27-jun-44               | Bono 2044            |
| USD    | 100,000           | 0.00%            | MXP    | 1,869,500         | 3.55%          | 18-ene-23          | 27-jun-44               | Bono 2044            |
| USD    | 200,000           | 0.00%            | MXP    | 3,733,100         | 2.98%          | 27-jun-24          | 06-sep-49               | Bono 2049            |
| USD    | 100,000           | 0.00%            | MXP    | 2,150,000         | 3.42%          | 27-jun-24          | 10-nov-47               | Bono 2047            |
| USD    | 50,000            | 0.00%            | MXP    | 1,075,000         | 3.12%          | 27-jun-24          | 10-nov-47               | Bono 2047            |

e) Instrumentos derivados “cross currency swap” que transforman tasa fija en dólares americanos a tasa fija en euros así como el nocional de la deuda denominada en dólares americanos a euros.

| Moneda | Monto<br>nacional | Tasa<br>recibida | Moneda | Monto<br>nacional | Tasa<br>pagada | Fecha de<br>inicio | Fecha de<br>vencimiento | Posición<br>primaria |
|--------|-------------------|------------------|--------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| USD    | 150,000           | 4.00%            | EUR    | 126,220           | 2.11%          | 09-abr-21          | 06-mar-31               | Bono 2049            |
| USD    | 100,000           | 4.88%            | EUR    | 93,345            | 3.61%          | 06-jun-22          | 27-jun-32               | Bono 2044            |

f) Instrumentos derivados “cross currency swap” que transforman el nocional de la deuda denominada en dólares americanos a euros.

| Moneda | Monto<br>nacional | Tasa<br>recibida | Moneda | Monto<br>nacional | Tasa<br>pagada | Fecha de<br>inicio | Fecha de<br>vencimiento | Posición<br>primaria |
|--------|-------------------|------------------|--------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| USD    | 100,000           | 1.02%            | EUR    | 98,687            | -              | 3-ago-22           | 10-nov-32               | Bono<br>2047         |

g) Instrumentos derivados “interest rate swap” de intercambio de tasa de interés, que transforman tasa flotante a tasa fija para cubrir una tasa variable en dólares americanos

| Moneda | Monto nocional | Fecha de ejecución | Fecha de Vencimiento (mandatoria) | Tasa pagada | Tasa recibida |
|--------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|
| USD    | 200,000        | 12-nov-21          | 21-may-24                         | 1.69%       | SOFR 3M       |
| USD    | 75,000         | 12-sep-23          | 17-nov-23                         | 3.98%       | SOFR 3M       |
| USD    | 75,000         | 12-sep-23          | 17-nov-23                         | 3.98%       | SOFR 3M       |
| USD    | 75,000         | 12-sep-23          | 17-nov-23                         | 3.98%       | SOFR 3M       |
| USD    | 75,000         | 12-sep-23          | 17-nov-23                         | 3.96%       | SOFR 3M       |

h) Instrumentos derivados “interest rate swap” de intercambio de tasa de interés, que transforman tasa flotante a tasa fija para cubrir flujos pronosticados relacionados a arrendamiento financiero

| Moneda | Monto nocional | Fecha de inicio | Fecha de Vencimiento | Tasa pagada | Tasa recibida   |
|--------|----------------|-----------------|----------------------|-------------|-----------------|
| EUR    | 7,865          | 01-mar-16       | 03-feb-31            | 1.28%       | Euribor 3 meses |
| EUR    | 7,392          | 06-abr-16       | 03-mar-31            | 1.25%       | Euribor 3 meses |



**[800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable**

| Concepto   | Cierre Trimestre Actual<br>2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior<br>2022-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| <b>Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| <b>Efectivo [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| Efectivo en caja   | 41,423,000                            | 30,974,000                              |
| Saldos en bancos   | 1,769,255,000                         | 2,426,369,000                           |
| Total efectivo   | 1,810,678,000                         | 2,457,343,000                           |
| <b>Equivalentes de efectivo [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo  | 0                                     | 0                                       |
| Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo  | 4,438,611,000                         | 9,855,795,000                           |
| Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo   | 0                                     | 0                                       |
| Total equivalentes de efectivo   | 4,438,611,000                         | 9,855,795,000                           |
| Otro efectivo y equivalentes de efectivo   | 0                                     | 0                                       |
| Total de efectivo y equivalentes de efectivo   | 6,249,289,000                         | 12,313,138,000                          |
| <b>Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| Clientes   | 21,710,872,000                        | 21,599,928,000                          |
| Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas   | 0                                     | 0                                       |
| <b>Anticipos circulantes [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| Anticipos circulantes a proveedores  | 0                                     | 0                                       |
| Gastos anticipados circulantes   | 1,943,778,000                         | 928,498,000                             |
| Total anticipos circulantes  | 1,943,778,000                         | 928,498,000                             |
| Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias                              | 0                                     | 0                                       |
| Impuesto al valor agregado por cobrar circulante   | 0                                     | 0                                       |
| Cuentas por cobrar circulantes por venta de propiedades  | 0                                     | 0                                       |
| Cuentas por cobrar circulantes por alquiler de propiedades   | 0                                     | 0                                       |
| Otras cuentas por cobrar circulantes   | 1,961,513,000                         | 2,335,401,000                           |
| Total de clientes y otras cuentas por cobrar   | 25,616,163,000                        | 24,863,827,000                          |
| <b>Clases de inventarios circulantes [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| <b>Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| Materias primas  | 7,186,079,000                         | 7,331,479,000                           |
| Suministros de producción circulantes  | 0                                     | 0                                       |
| Total de las materias primas y suministros de producción   | 7,186,079,000                         | 7,331,479,000                           |
| Mercancía circulante   | 1,716,412,000                         | 1,624,229,000                           |
| Trabajo en curso circulante  | 0                                     | 0                                       |
| Productos terminados circulantes   | 7,080,630,000                         | 6,030,397,000                           |
| Piezas de repuesto circulantes   | 0                                     | 0                                       |
| Propiedad para venta en curso ordinario de negocio   | 0                                     | 0                                       |
| Otros inventarios circulantes  | 1,013,410,000                         | 2,002,595,000                           |
| Total inventarios circulantes  | 16,996,531,000                        | 16,988,700,000                          |
| <b>Activos mantenidos para la venta [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta                      | 153,561,000                           | 137,942,000                             |
| Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios | 0                                     | 0                                       |
| Total de activos mantenidos para la venta  | 153,561,000                           | 137,942,000                             |
| <b>Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| Clientes no circulantes  | 0                                     | 0                                       |
| Cuentas por cobrar no circulantes debidas por partes relacionadas  | 0                                     | 0                                       |
| Anticipos de pagos no circulantes  | 0                                     | 0                                       |
| Anticipos de arrendamientos no circulantes   | 0                                     | 0                                       |
| Cuentas por cobrar no circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias                           | 0                                     | 0                                       |
| Impuesto al valor agregado por cobrar no circulante  | 0                                     | 0                                       |

| Concepto   | Cierre Trimestre Actual<br>2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior<br>2022-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Cuentas por cobrar no circulantes por venta de propiedades   | 0                                     | 0                                       |
| Cuentas por cobrar no circulantes por alquiler de propiedades  | 0                                     | 0                                       |
| Rentas por facturar  | 0                                     | 0                                       |
| Otras cuentas por cobrar no circulantes  | 168,781,000                           | 150,373,000                             |
| Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes   | 168,781,000                           | 150,373,000                             |
| <b>Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| Inversiones en subsidiarias  | 0                                     | 0                                       |
| Inversiones en negocios conjuntos  | 0                                     | 0                                       |
| Inversiones en asociadas   | 5,627,569,000                         | 5,144,274,000                           |
| Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas   | 5,627,569,000                         | 5,144,274,000                           |
| <b>Propiedades, planta y equipo [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| <b>Terrenos y construcciones [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| Terrenos   | 7,641,052,000                         | 8,143,711,000                           |
| Edificios  | 14,972,467,000                        | 14,794,710,000                          |
| Total terrenos y edificios   | 22,613,519,000                        | 22,938,421,000                          |
| Maquinaria   | 53,055,729,000                        | 52,272,652,000                          |
| <b>Vehículos [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| Buques   | 0                                     | 0                                       |
| Aeronave   | 0                                     | 0                                       |
| Equipos de Transporte  | 10,794,154,000                        | 8,741,744,000                           |
| Total vehículos  | 10,794,154,000                        | 8,741,744,000                           |
| Enseres y accesorios   | 1,448,544,000                         | 1,514,431,000                           |
| Equipo de oficina  | 5,405,801,000                         | 4,661,908,000                           |
| Activos tangibles para exploración y evaluación  | 0                                     | 0                                       |
| Activos de minería   | 0                                     | 0                                       |
| Activos de petróleo y gas  | 0                                     | 0                                       |
| Construcciones en proceso  | 27,767,299,000                        | 23,375,534,000                          |
| Anticipos para construcciones  | 0                                     | 0                                       |
| Otras propiedades, planta y equipo   | 0                                     | 0                                       |
| Total de propiedades, planta y equipo  | 121,085,046,000                       | 113,504,690,000                         |
| <b>Propiedades de inversión [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| Propiedades de inversión   | 0                                     | 0                                       |
| Propiedades de inversión en construcción o desarrollo  | 0                                     | 0                                       |
| Anticipos para la adquisición de propiedades de inversión  | 0                                     | 0                                       |
| Total de Propiedades de inversión  | 0                                     | 0                                       |
| <b>Activos intangibles y crédito mercantil [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| <b>Activos intangibles distintos de crédito mercantil [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| Marcas comerciales   | 35,435,431,000                        | 36,448,370,000                          |
| Activos intangibles para exploración y evaluación  | 0                                     | 0                                       |
| Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones  | 0                                     | 0                                       |
| Programas de computador  | 0                                     | 0                                       |
| Licencias y franquicias  | 0                                     | 0                                       |
| Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de explotación | 20,820,606,000                        | 22,613,323,000                          |
| Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos   | 0                                     | 0                                       |
| Activos intangibles en desarrollo  | 0                                     | 0                                       |
| Otros activos intangibles  | 0                                     | 0                                       |
| Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil  | 56,256,037,000                        | 59,061,693,000                          |
| Crédito mercantil  | 64,873,831,000                        | 68,085,341,000                          |
| Total activos intangibles y crédito mercantil  | 121,129,868,000                       | 127,147,034,000                         |
| <b>Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| Proveedores circulantes  | 37,567,719,000                        | 44,057,830,000                          |
| Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas  | 275,131,000                           | 1,239,881,000                           |
| <b>Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis]</b>                     |                                       |   |

| Concepto  | Cierre Trimestre Actual<br>2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior<br>2022-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| Ingresos diferidos clasificados como circulantes  | 0                                     | 0                                       |
| Ingreso diferido por alquileres clasificado como circulante   | 0                                     | 0                                       |
| Pasivos acumulados (devengados) clasificados como circulantes   | 0                                     | 0                                       |
| Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados)  | 0                                     | 0                                       |
| Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes                   | 0                                     | 0                                       |
| Cuentas por pagar circulantes de la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias   | 0                                     | 0                                       |
| Impuesto al valor agregado por pagar circulante   | 0                                     | 0                                       |
| Retenciones por pagar circulantes   | 0                                     | 0                                       |
| Otras cuentas por pagar circulantes   | 0                                     | 0                                       |
| Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo   | 37,842,850,000                        | 45,297,711,000                          |
| <b>Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| Créditos Bancarios a corto plazo  | 9,339,696,000                         | 6,435,310,000                           |
| Créditos Bursátiles a corto plazo   | 14,089,838,000                        | 0                                       |
| Otros créditos con costo a corto plazo  | 0                                     | 0                                       |
| Otros créditos sin costo a corto plazo  | 0                                     | 0                                       |
| Otros pasivos financieros a corto plazo   | 2,865,681,000                         | 1,458,208,000                           |
| Total de otros pasivos financieros a corto plazo  | 26,295,215,000                        | 7,893,518,000                           |
| <b>Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| Proveedores no circulantes  | 0                                     | 0                                       |
| Cuentas por pagar no circulantes con partes relacionadas  | 0                                     | 0                                       |
| <b>Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis]</b>       |                                       |   |
| Ingresos diferidos clasificados como no circulantes   | 0                                     | 0                                       |
| Ingreso diferido por alquileres clasificado como no circulante  | 0                                     | 0                                       |
| Pasivos acumulados (devengados) clasificados como no corrientes   | 0                                     | 0                                       |
| Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes                | 0                                     | 0                                       |
| Cuentas por pagar no circulantes a la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias | 0                                     | 0                                       |
| Impuesto al valor agregado por pagar no circulante  | 0                                     | 0                                       |
| Retenciones por pagar no circulantes  | 0                                     | 0                                       |
| Otras cuentas por pagar no circulantes  | 0                                     | 0                                       |
| Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo  | 0                                     | 0                                       |
| <b>Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| Créditos Bancarios a largo plazo  | 11,752,377,000                        | 1,053,585,000                           |
| Créditos Bursátiles a largo plazo   | 72,099,808,000                        | 76,565,579,000                          |
| Otros créditos con costo a largo plazo  | 0                                     | 0                                       |
| Otros créditos sin costo a largo plazo  | 0                                     | 0                                       |
| Otros pasivos financieros a largo plazo   | 907,507,000                           | 590,019,000                             |
| Total de otros pasivos financieros a largo plazo  | 84,759,692,000                        | 78,209,183,000                          |
| <b>Otras provisiones [sinopsis]</b>   |                                       |   |
| Otras provisiones a largo plazo   | 11,909,664,000                        | 12,007,351,000                          |
| Otras provisiones a corto plazo   | 21,683,252,000                        | 19,109,934,000                          |
| Total de otras provisiones  | 33,592,916,000                        | 31,117,285,000                          |
| <b>Otros resultados integrales acumulados [sinopsis]</b>  |                                       |   |
| Superávit de revaluación  | 0                                     | 0                                       |
| Reserva de diferencias de cambio por conversión   | (10,549,369,000)                      | 1,216,109,000                           |
| Reserva de coberturas del flujo de efectivo   | (463,763,000)                         | (630,554,000)                           |
| Reserva de ganancias y pérdidas por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta        | 0                                     | 0                                       |
| Reserva de la variación del valor temporal de las opciones  | 0                                     | 0                                       |
| Reserva de la variación en el valor de contratos a futuro   | (361,589,000)                         | (420,384,000)                           |
| Reserva de la variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera                                 | 0                                     | 0                                       |
| Reserva de ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI                     | 0                                     | 0                                       |
| Reserva por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta                       | 0                                     | 0                                       |
| Reserva de pagos basados en acciones  | 0                                     | 0                                       |
| Reserva de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos  | 1,201,613,000                         | 1,152,127,000                           |

| Concepto   | Cierre Trimestre<br>Actual<br>2023-09-30 | Cierre Ejercicio<br>Anterior<br>2022-12-31 |
|--|--|--|
| Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital relativos a activos no circulantes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta | 0  | 0  |
| Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de capital   | (623,146,000)                            | (774,090,000)                              |
| Reserva de cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo   | 0  | 0  |
| Reserva para catástrofes   | 0  | 0  |
| Reserva para estabilización  | 0  | 0  |
| Reserva de componentes de participación discrecional   | 0  | 0  |
| Reserva de componentes de capital de instrumentos convertibles   | 0  | 0  |
| Reservas para reembolsos de capital  | 0  | 0  |
| Reserva de fusiones  | 0  | 0  |
| Reserva legal  | 0  | 0  |
| Otros resultados integrales  | 0  | 0  |
| Total otros resultados integrales acumulados   | (10,796,254,000)                         | 543,208,000                                |
| <b>Activos (pasivos) netos [sinopsis]</b>  |  |  |
| Activos  | 346,144,446,000                          | 347,763,591,000                            |
| Pasivos  | 233,409,413,000                          | 220,161,710,000                            |
| Activos (pasivos) netos  | 112,735,033,000                          | 127,601,881,000                            |
| <b>Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]</b>  |  |  |
| Activos circulantes  | 60,521,677,000                           | 63,469,814,000                             |
| Pasivos circulantes  | 97,876,694,000                           | 89,733,657,000                             |
| Activos (pasivos) circulantes netos  | (37,355,017,000)                         | (26,263,843,000)                           |

**[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos**

| Concepto  | Acumulado Año Actual<br>2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>2022-01-01 - 2022-09-30 | Trimestre Año Actual<br>2023-07-01 - 2023-09-30 | Trimestre Año Anterior<br>2022-07-01 - 2022-09-30 |
|---|---|---|---|---|
| <b>Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]</b>                     |   |   |   |   |
| <b>Ingresos [sinopsis]</b>  |   |   |   |   |
| Servicios   | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Venta de bienes   | 299,129,880,000                                 | 289,710,727,000                                   | 99,181,696,000                                  | 102,725,892,000                                   |
| Intereses   | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Regalías  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Dividendos  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Arrendamiento   | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Construcción  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Otros ingresos  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Total de ingresos   | 299,129,880,000                                 | 289,710,727,000                                   | 99,181,696,000                                  | 102,725,892,000                                   |
| <b>Ingresos financieros [sinopsis]</b>                              |   |   |   |   |
| Intereses ganados   | 441,883,000                                     | 441,378,000                                       | 116,800,000                                     | 107,362,000                                       |
| Utilidad por fluctuación cambiaria                                  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Utilidad por cambios en el valor razonable de derivados             | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Utilidad por cambios en valor razonable de instrumentos financieros | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Otros ingresos financieros  | 97,241,000                                      | 12,877,000  | 57,505,000                                      | 21,248,000  |
| Total de ingresos financieros                                       | 539,124,000                                     | 454,255,000                                       | 174,305,000                                     | 128,610,000                                       |
| <b>Gastos financieros [sinopsis]</b>                                |   |   |   |   |
| Intereses devengados a cargo  | 7,088,809,000                                   | 5,276,438,000                                     | 2,795,901,000                                   | 2,284,484,000                                     |
| Pérdida por fluctuación cambiaria                                   | 943,076,000                                     | 531,074,000                                       | 474,471,000                                     | 199,028,000                                       |
| Pérdidas por cambio en el valor razonable de derivados              | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Pérdida por cambios en valor razonable de instrumentos financieros  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Otros gastos financieros  | 0   | 0   | 0   | 1,000   |
| Total de gastos financieros   | 8,031,885,000                                   | 5,807,512,000                                     | 3,270,372,000                                   | 2,483,513,000                                     |
| <b>Impuestos a la utilidad [sinopsis]</b>                           |   |   |   |   |
| Impuesto causado  | 6,869,894,000                                   | 7,477,879,000                                     | 1,990,699,000                                   | 2,897,397,000                                     |
| Impuesto diferido   | (169,901,000)                                   | 641,607,000                                       | 191,594,000                                     | (168,574,000)                                     |
| Total de Impuestos a la utilidad                                    | 6,699,993,000                                   | 8,119,486,000                                     | 2,182,293,000                                   | 2,728,823,000                                     |

## [800500] Notas - Lista de notas

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

Los estados financieros consolidados de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, ("NIIFs" o "IFRSs" por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés), referidas de aquí en adelante como NIIF o "IFRS" por sus siglas en inglés.

#### Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas

a) *Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera, y nuevas interpretaciones que son obligatorias para el año en curso:*

A partir del 1 de enero de 2023, la Compañía aplicó las siguientes NIIFs nuevas y modificadas emitidas por el IASB, las cuales son obligatorias y entraron en vigor a partir de los ejercicios que inicien en o después del 1 de enero de 2023:

#### Modificaciones a la NIC 1: Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes

En enero de 2020, el IASB publicó enmiendas a la NIC 1 para especificar los requisitos para clasificar los pasivos como corrientes o no corrientes. Las modificaciones aclaran:

- Lo que se entiende por derecho a diferir la liquidación
- Que el derecho a diferir debe existir al final del período
- Esta clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que una compañía ejerza su derecho de diferimiento
- Que sólo si un derivado implícito en un pasivo convertible es en sí mismo un instrumento de capital los términos de un pasivo no afectarían su clasificación

Al 30 de septiembre de 2023, estas modificaciones no han tenido impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía dado coinciden con la práctica de clasificación de pasivos que aplicaba.

#### Modificaciones NIC 1 Presentación de Estados Financieros y Expediente Práctico NIIF Elaboración de Juicios sobre Materialidad - Revelación de Políticas Contables

Las modificaciones cambian los requisitos de la NIC 1 con respecto a la revelación de políticas contables.

Las modificaciones reemplazan todas las instancias del término "políticas contables significativas" por "información material sobre políticas contables". La información sobre políticas contables es material si, cuando se considera junto con otra información incluida en los estados financieros de una entidad, se puede esperar razonablemente que influya en las decisiones que los usuarios principales de los estados financieros con propósito general toman sobre la base de esos estados financieros.

Los párrafos de apoyo en la NIC 1 también se modifican para aclarar que la información sobre políticas contables que se relaciona con transacciones inmateriales, otros eventos o condiciones es inmaterial y no necesita ser revelada. La información sobre políticas contables puede ser material debido a la naturaleza de las transacciones relacionadas, otros eventos o condiciones, incluso si los montos son inmateriales. Sin embargo, no toda la información sobre políticas contables relacionada con transacciones materiales, otros eventos o condiciones es, en sí misma, material.

El Consejo también ha desarrollado guías y ejemplos para explicar y demostrar la aplicación del "proceso de

materialidad de cuatro pasos" descrito en el Expediente Práctico 2.

Las modificaciones Expediente Práctico 2 no contienen una fecha de vigencia o requisitos de transición.

Al 30 de septiembre de 2023, estas modificaciones no han tenido impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía dado coinciden con la práctica de revelación de políticas contables que aplicaba.

#### Modificaciones a NIC 8: Definición de estimaciones contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 8, en las que introduce una definición de 'estimaciones contables'. Las modificaciones aclaran la distinción entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables y la corrección de errores. Además, aclaran cómo las entidades utilizan técnicas de medición e insumos para desarrollar estimaciones contables.

Al 30 de septiembre de 2023, estas modificaciones no han tenido impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía.

#### Modificaciones a la NIC 12: Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una transacción individual

Las modificaciones introducen una excepción adicional a la exención del reconocimiento inicial. Bajo las modificaciones, una entidad no aplica la exención del reconocimiento inicial para transacciones que dan lugar a diferencias temporales acumulables y deducibles iguales.

Dependiendo de la legislación fiscal aplicable, pueden surgir diferencias temporales acumulables y deducibles iguales en el reconocimiento inicial de un activo y pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios que no afecte la utilidad contable ni la utilidad fiscal.

Las modificaciones a la NIC 12 requieren que una entidad reconozca el activo y el pasivo por impuestos diferidos relacionado con el reconocimiento de cualquier activo por impuestos diferidos sujeto a los criterios de recuperabilidad de la NIC 12.

Las modificaciones aplican a las transacciones que ocurran en o después del comienzo del primer período comparativo. Adicionalmente, al comienzo del primer período comparativo, una entidad reconoce:

Un activo por impuestos diferidos (en la medida en que sea probable que se disponga de ganancias fiscales contra las cuales se pueda utilizar la diferencia temporal deducible) y un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales deducibles y acumulables asociadas con:

- Activos por derechos de uso y pasivo por arrendamientos
- Desmantelamiento, restauración y pasivos similares y los importes correspondientes reconocidos como parte del costo del activo relacionado
- El efecto acumulado de aplicar inicialmente las modificaciones como un ajuste al saldo inicial de las utilidades retenidas (u otro componente del capital contable, según corresponda) a esa fecha.

Al 30 de septiembre de 2023, estas modificaciones no han tenido impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía.

#### Modificaciones a NIC 12 Reforma Fiscal Internacional Modelo del Segundo Pilar

En mayo de 2023, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, orientadas a los criterios para el reconocimiento contable del impuesto sobre la renta complementario que surja de las leyes tributarias promulgadas para implementar las reglas modelo del pilar dos publicadas por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE). Estas modificaciones establecen que una entidad no reconocerá ni revelará información sobre activos y pasivos por impuestos diferidos relacionados con

impuestos a las ganancias de pilar dos, adicionalmente contemplan que se deberá revelar por separado el gasto (ingreso) por impuestos corrientes relacionado con los impuestos a las ganancias del pilar dos.

Estas modificaciones son aplicables para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía se encuentra en proceso de análisis de los impactos y fechas de aplicación del impuesto sobre la renta complementario establecido en el Modelo del Segundo Pilar.

*b) NIIF nuevas y revisadas emitidas no vigentes a La fecha*

A continuación, se presentan las siguientes NIIF nuevas y modificadas que han sido emitidas, pero aún no están vigentes, y que pudieran ser aplicables a la Compañía:

|  |  |
|--|--|
| Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28    | Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto <sup>(1)</sup> |
| Modificaciones a la IFRS 16              | Transacciones de venta con arrendamiento posterior <sup>(2)</sup>                                      |
| Modificaciones a la NIC 1                | Pasivos no corrientes con condiciones pactadas <sup>(2)</sup>  |
| Modificaciones a las NIC 7 y NIIF 7      | Acuerdos de financiamiento de proveedores <sup>(2)</sup>   |
| Modificaciones a la NIC 21               | Ausencia de convertibilidad <sup>(3)</sup>   |
| Normas Internacionales de Sostenibilidad | Revelaciones en materia de sostenibilidad <sup>(2)</sup>   |

<sup>(1)</sup> En vigor para los periodos anuales que comiencen a partir de cierta fecha a ser determinada.

<sup>(2)</sup> En vigor para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024.

<sup>(3)</sup> En vigor para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2025.

Modificaciones a NIIF 10 y NIC 28 Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto

Las modificaciones establecen que los resultados producto de la pérdida de control de una subsidiaria que no contiene un negocio en una transacción con una asociada o un negocio conjunto que se contabiliza utilizando el método de participación, se reconocen en los resultados de la controladora sólo en la medida de la participación de los inversionistas no relacionados en esa asociada o empresa conjunta. Del mismo modo, las ganancias y pérdidas resultantes de la remediación de las inversiones retenidas en cualquier antigua subsidiaria (que se ha convertido en una asociada o un negocio conjunto que se contabiliza utilizando el método de capital) al valor razonable, se reconocen en el beneficio o pérdida de la controladora anterior, sólo en la medida de la participación de los inversionistas no relacionados en la nueva asociada o negocio conjunto.

La fecha de entrada en vigor de las modificaciones aún no ha sido fijada por el IASB; sin embargo, se permite la aplicación anticipada. La administración de la Compañía prevé que la aplicación de estas modificaciones no tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Compañía en periodos futuros en caso de que tales transacciones surjan.

Modificaciones a la IFRS 16 Transacciones de venta con arrendamiento posterior

En septiembre de 2022, el IASB emitió modificaciones a la IFRS16, en las cuales aclara que en una transacción de venta con arrendamiento posterior, el vendedor-arrendatario debe reconocer el activo por derecho de uso y el pasivo por arrendamientos según los lineamientos de reconocimientos establecidos en dicha norma, determinando los pagos por arrendamientos revisados de tal manera que no reconozca no reconozca ninguna ganancia o pérdida que esté relacionado con el derecho de uso retenido por el vendedor-arrendatario. La aplicación de estos requerimientos no impide que el vendedor-arrendatario reconozca en el resultado del periodo cualquier ganancia o pérdida relacionada con la finalización parcial o total de un arrendamiento.



Estas modificaciones son aplicables para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024, permitiéndose su aplicación anticipada.

La Compañía actualmente se encuentra en el proceso de evaluación de los impactos en las revelaciones a los estados financieros consolidados como consecuencia de los cambios de esta norma, sin embargo, no se esperan cambios relevantes.

#### Modificaciones a la NIC 1 Pasivos no corrientes con condiciones pactadas

En octubre de 2022, el IASB emitió modificaciones a la NIC 1, en el cual establece que una entidad podría clasificar los pasivos derivados de acuerdos de préstamo como no corrientes cuando el derecho de la entidad a diferir la liquidación de esos pasivos esté sujeto a que la entidad cumpla con las condiciones pactadas dentro de los doce meses siguientes al periodo sobre el que se informa, cuando esto suceda se revelará en las notas a los estados financieros información que permita comprender el riesgo de los pasivos puedan ser exigibles en los doce meses siguientes al periodo sobre el que se informa.

Estas modificaciones son aplicables para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024, permitiéndose su aplicación anticipada.

La Compañía actualmente se encuentra en el proceso de evaluación de los impactos en las revelaciones a los estados financieros consolidados como consecuencia de los cambios de esta norma, sin embargo, no se esperan cambios relevantes.

#### Modificaciones NIC 7 y NIIF 7 Acuerdos de financiamiento de proveedores

En mayo de 2023, el IASB emitió modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7, relacionados con información a revelar sobre los acuerdos de financiamiento de proveedores que incluyen principalmente:

- Términos y condiciones de los acuerdos de financiamiento.
- Importes y partidas asociadas presentadas en el estado de situación financiera de los pasivos financieros que forman parte de un acuerdo de financiación de proveedores.
- Rango de fechas de vencimiento en comparación con las cuentas por pagar que no son parte de los acuerdos de financiamiento.

Estas modificaciones son aplicables para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024.

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía se encuentra analizando las implicaciones en las revelaciones a los estados financieros consolidados como consecuencia de estas modificaciones.

#### Modificaciones a NIC 21 Ausencia de Convertibilidad

En agosto de 2023, el IASB emitió modificaciones a la NIC 21, enfocadas a la evaluación sobre si existe tipo de cambio de una moneda a otra, y en caso de concluirse que no existe, se establecen los lineamientos para que la entidad pueda estimar el mismo.

Estas modificaciones son aplicables para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2025.

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía se encuentra analizando las implicaciones en estas modificaciones, sin embargo, no se esperan impactos relevantes.

#### Normas Internacionales de Sostenibilidad

En noviembre de 2021, se anunció la creación del Consejo de Normas Internacionales de Sustentabilidad (ISSB por sus siglas en inglés), con el objetivo de emitir estándares que darán como resultado una base de referencia global integral y de alta calidad de divulgaciones de sostenibilidad centradas en las

necesidades de los inversores y los mercados financieros. En junio de 2023, el ISSB emitió la NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera y NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima.

Estas nuevas normas son aplicables para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024, permitiéndose adopción anticipada.

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

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimaciones y supuestos sobre los valores en libros de los activos y pasivos de los estados financieros consolidados. Las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular. Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se realiza la modificación y periodos futuros si la modificación afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

### a) Juicios críticos al aplicar las políticas contables

#### *Consolidación de entidades estructuradas*

BBU celebró acuerdos con contratistas terceros ("Asociados Comerciales Independientes"), en los cuales no posee participación accionaria directa o indirecta pero que califican como entidades estructuradas ("EE"). La Compañía ha concluido que algunas de dichas entidades estructuradas cumplen con los requisitos para ser consolidadas de conformidad con la NIIF 10 Estados Financieros Consolidados.

### b) Fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones

#### 1. Vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación de activos de larga duración

La Compañía revisa anualmente las vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación de activos de larga duración, incluyendo las propiedades, planta y equipo y los activos intangibles. Adicionalmente, para estos últimos, determina si su vida es definida o indefinida. La Compañía, con fecha efectiva el 1 de enero de 2021, determinó que la vida útil estimada de los exhibidores para sus productos será de 2 a 5 años; este cambio generó un efecto en los estados financieros consolidados durante el periodo de adopción. Asimismo, a partir del 1 de enero de 2020, la Compañía determinó que la vida útil estimada de bandejas es de 3 años; el cambio anterior no tuvo un impacto significativo en los estados financieros consolidados.

#### 2. Tasa incremental de financiamiento

La Compañía utiliza la tasa incremental de financiamiento para valuar los pasivos por arrendamiento, que se define como la tasa de interés que la Compañía tendría que pagar por obtener, con un plazo y garantías similares, los fondos necesarios para comprar un activo de valor similar al activo subyacente del arrendamiento en un entorno económico similar en la fecha del inicio del arrendamiento. Por lo tanto, requiere una estimación cuando no hay tasas observables disponibles o cuando las tasas deben ajustarse para reflejar los términos y condiciones del arrendamiento. La Compañía estima la tasa incremental de financiamiento utilizando variables observables, tales como tasa de interés de mercado, cuando estén disponibles y realiza ciertos ajustes por las condiciones específicas de la Compañía.

#### 3. Deterioro de crédito mercantil y activos intangibles de vida definida

Determinar si el crédito mercantil y los activos intangible de vida indefinida han sufrido deterioro implica el cálculo del valor de recuperación de las unidades generadoras de efectivo a las cuales se han sido asignado. El cálculo del valor de recuperación requiere que la Compañía determine el mayor entre el valor razonable menos costos de disposición y el valor en uso, en donde el valor en uso se determina con base en los flujos de efectivo futuros que espera produzcan las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente de los flujos.

#### 4. Mediciones de valor razonable

Los instrumentos financieros derivados se reconocen en el estado de situación financiera a su valor razonable a cada fecha de reporte. Adicionalmente, se revela el valor razonable de ciertos instrumentos financieros, principalmente de la deuda a largo plazo, a pesar de que no implica un riesgo de ajuste a los valores en libros. Adicionalmente, la Compañía ha llevado a cabo adquisiciones de negocios que requieren que se valúe a valor razonable la contraprestación pagada, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos, y, opcionalmente, la participación no controladora a la fecha de adquisición, se valúen a valor razonable.

Los valores razonables descritos se estiman usando técnicas de valuación que incluyen datos que no son observables en un mercado. Los principales supuestos utilizados en la valuación se describen en las notas relativas. La Compañía considera que las técnicas de valuación y los supuestos seleccionados son apropiados para determinar los valores razonables.

#### 5. Beneficios a Los empleados

El costo de los planes de beneficios definidos a los empleados y de los planes de pensiones multipatronales que se han considerado como de beneficios definidos se determina usando valuaciones actuariales que involucran supuestos respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de personal y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones son sensibles a cambios en los supuestos.

#### 6. Determinación de recuperabilidad de impuestos a la utilidad diferidos

Para determinar si el impuesto diferido activo por pérdidas fiscales por amortizar se ha deteriorado o si será recuperado en el futuro, la Compañía se basa en las proyecciones fiscales que ha preparado.

#### 7. Compensaciones a empleados, seguros y otros pasivos

Los riesgos de seguro en EUA, tales como pueden ser el pasivo por daños generales a terceros y compensaciones a empleados, son auto asegurados por la Compañía con coberturas sujetas a límites específicos acordados en un programa de seguros. Las provisiones para reclamos sobre el programa son registradas en base a los siniestros ocurridos. Los pasivos por riesgos asegurables son determinados usando datos históricos de la Compañía.

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

30 de septiembre 2023      31 de diciembre 2022

|                                      |            |           |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| Remuneraciones y bono al personal    | 10,589,465 | 9,240,496 |
| Honorarios y consultoría             | 2,805,870  | 2,187,595 |
| Publicidad y promociones comerciales | 2,393,533  | 1,494,846 |

|                      |       |                    |             |
|----------------------|-------|--------------------|-------------|
| <b>BIMBO</b>         |       | <b>Consolidado</b> |             |
| Clave de Cotización: | BIMBO | Trimestre:         | 3 Año: 2023 |

|                                       |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Intereses y comisiones bancarias      | 1,422,071    | 774,498      |
| Insumos y combustibles                | 1,290,314    | 671,904      |
| Impuestos Diversos                    | 1,218,562    | 1,238,665    |
| Seguros y Fianzas                     | 1,017,342    | 1,497,558    |
| Otros                                 | 880,989      | 1,926,175    |
| Total Provisiones                     | \$21,618,146 | \$19,031,737 |
| Créditos Diferidos                    | 65,106       | 78,197       |
| Total Otras Provisiones a Corto Plazo | \$21,683,252 | \$19,109,934 |

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

La Compañía monitorea de manera mensual el riesgo de crédito de sus contrapartes y realiza las mediciones correspondientes.

## Información a revelar sobre asociadas [bloque de texto]

Las inversiones en compañías asociadas de la Compañía se detallan a continuación:

| Nombre de la asociada                             | % de part. | 30 septiembre 2023 | 31 diciembre 2022 |
|---|------------|--------------------|-------------------|
|   |            |                    |                   |
| Beta San Miguel, S.A. de C.V.                     | 8          | 1,371,864          | 1,353,206         |
| Mundo Dulce, S.A. de C.V.                         | 50         | 421,818            | 391,716           |
| Fruitex de México, S.A.P.I. de C.V.               | 17         | 343,317            | 343,317           |
| Grupo La Moderna, S.A. de C.V.                    | 4          | 386,009            | 353,169           |
| Fábrica de Galletas la Moderna, S.A. de C.V.      | 50         | 448,283            | 423,795           |
| Congelación y Almacenaje del Centro, S.A. de C.V. | 15         | 292,567            | 256,246           |
| Servicios Financieros Comunitarios, S.A. de C.V.  | 43         | 278,231            | 281,070           |
| Productos Rich, S.A. de C.V.                      | 18         | 211,853            | 207,778           |
| Scanntech Holdings, LLC.                          | 2          | 176,298            | -                 |
| The Production Board, LLC                         | 1          | 107,511            | 107,511           |
| Eat Just, Inc                                     | 1          | 92,133             | 92,133            |
| Zero Carb Company, B.V.                           | 30         | 77,090             | -                 |
| Justo Inc.  | 1          | 76,262             | 58,913            |
| Sociedad Industrial de Equipos y Servicios, S.A.  | 39         | 68,355             | 76,376            |
| Fondos B37 Ventures                               | Varios     | 734,448            | 746,260           |
| Otras   | Varios     | 541,530            | 452,784           |
|   |            | \$5,627,569        | \$5,144,274       |

Las compañías asociadas están constituidas y operan principalmente en México, y se reconocen utilizando el método de participación en los estados financieros consolidados.

Las inversiones en asociadas en Beta San Miguel, S.A. de C.V., Grupo La Moderna, S.A. de C.V., Congelación

y Almacenaje del Centro, S.A. de C.V., Productos Rich, S.A. de C.V., Fruitex de México, S.A.P.I. de C.V., The Production Board, LLC., Eat Just, Inc., Justo Inc. y Scanntech Holdings, LLC. se consideran asociadas porque la Compañía considera tener influencia significativa sobre ellas, ya que cuenta con representación en los consejos de administración con poder de participar en decisiones de las políticas financieras y operativas de las asociadas.

La inversión en B37 Ventures II, LLP no se considera una subsidiaria ya que la Compañía no tiene control sobre ella en los términos de NIIF 10 Estados Financieros Consolidados.

---

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

---

Al 30 de septiembre de 2023 la remuneración a los auditores asciende a \$96,404.

---

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

---

Los estados financieros consolidados fueron autorizados para su emisión, por el Lic. Daniel Servitje Montull, Director General de la Compañía y por el Consejo de Administración. Consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después del 30 de septiembre de 2023.

---

### Información a revelar sobre activos disponibles para la venta [bloque de texto]

---

Los activos de larga duración y los grupos de activos en disposición se clasifican como mantenidos para su venta si su valor en libros será recuperado a través de su venta y no mediante su uso continuo. Se considera que esta condición ha sido cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo o grupo de activos en disposición está disponible para su venta inmediata en su condición actual sujeta únicamente a términos comunes de venta de dichos activos. La administración debe estar comprometida con la venta, misma que debe calificar para su reconocimiento como venta finalizada dentro un año a partir de la fecha de clasificación.

Los activos de larga duración y los grupos de activos en disposición clasificados como mantenidos para la venta se valúan al menor entre su valor en libros y el valor razonable de los activos menos los costos para su venta.

---

### Información a revelar sobre criterios de consolidación [bloque de texto]

---

Las subsidiarias se consolidan desde la fecha en que su control se transfiere a la Compañía, y se dejan de consolidar a partir de la fecha en la que se pierde el control. Las ganancias y pérdidas de las subsidiarias adquiridas durante el año se incluyen en los estados consolidados de resultados y de otros resultados integrales desde la fecha de adquisición, según sea el caso.

La participación no controladora representa el porcentaje de las utilidades o pérdidas y de los activos netos que no pertenecen a la Compañía y que corresponden a la participación accionaria de otros accionistas minoritarios y es presentada por separado en los estados financieros consolidados.

La situación política y económica en Venezuela ha limitado, de manera importante, la capacidad de las entidades subsidiarias de la Compañía en dicho país para mantener su proceso productivo en condiciones normales. Derivado de lo anterior y a que la Compañía continuará con sus operaciones en Venezuela, con efectos a partir del 1 de junio de 2017, esta cambió el método bajo el cual integraba la situación financiera y los resultados de su operación en las cifras consolidadas, por lo que a partir de esta fecha valúa su inversión a su valor razonable a través de otros resultados integrales, de acuerdo con NIIF 9.

La Compañía eligió clasificar irrevocablemente sus inversiones de capital en sus filiales en Venezuela, bajo esta última categoría, ya que tiene la intención de mantener estas inversiones en el futuro previsible.

La utilidad y cada componente de los otros resultados integrales se atribuyen a las participaciones controladora y no controladora aún si esto da lugar a un déficit en éstas últimas.

Los saldos y las operaciones entre las compañías consolidadas han sido eliminados en la preparación de los estados financieros consolidados.

---

## Información a revelar sobre criterios de elaboración de los estados financieros

### [bloque de texto]

---

#### a) Bases de preparación

El peso mexicano es la moneda funcional de las operaciones mexicanas de la Compañía y de reporte en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Los estados financieros consolidados de la Compañía han sido preparados sobre una base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros activos y pasivos (instrumentos financieros derivados), que son medidos a su valor razonable al cierre de cada periodo, y por los activos no monetarios de las subsidiarias en economías hiperinflacionarias, que se ajustan por inflación, como se explica en las presentes políticas contables más adelante.

##### i. Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

##### ii. Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo y si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y / o revelación de estos estados financieros consolidados se determina de la forma anteriormente descrita, a excepción de las valuaciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero que no son un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que son observables los datos de entrada en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1: se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos que la Compañía puede obtener a la fecha de la valuación;
- Nivel 2: datos observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente;
- Nivel 3: considera datos no observables.

*b) Bases de presentación*

*Clasificación entre circulante y no circulante (corto y largo plazo)*

La Compañía presente activos y pasivos en el estado consolidado de situación financiera como circulante y no circulante cuando:

- Se espera que se realice, se venda o consuma en el ciclo normal de sus operaciones;
- Es mantenido principalmente para propósitos de negociación;
- Se espera que se realice dentro de los próximos doce meses posteriores al periodo de reporte; o
- Es efectivo o equivalente de efectivo a reserva de estar restringido para intercambiarse o liquidar un pasivo, por lo menos dentro de los próximos doce meses posteriores al periodo de reporte

Todos los demás activos son clasificados como no circulantes.

Un pasivo es de corto plazo cuando:

- Se espera que se liquide en el ciclo normal de sus operaciones;
- Es mantenido principalmente por propósitos comerciales;
- Está pendiente y será liquidado dentro de los próximos doce meses posteriores al periodo de reporte; o
- No hay derecho incondicional para diferir la liquidación del pasivo por lo menos doce meses posteriores al periodo de reporte

Los términos de un pasivo que puedan, opcionalmente por la contraparte, resultar en una liquidación a través de la emisión de un instrumento de capital no afecta su clasificación.

Todos los demás pasivos son clasificados como de largo plazo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son clasificados como activos y pasivos no corrientes.

*c) Reconocimiento de Los efectos de La inflación*

Los efectos de la inflación se reconocen únicamente cuando la moneda funcional de una entidad es la moneda de una economía hiperinflacionaria.

A partir del mes de julio de 2018 y de noviembre 2022, las economías de Argentina y Turquía califican como hiperinflacionarias, por lo que las subsidiarias de la Compañía en dichos países reconocieron, de conformidad con la NIC 29, los siguientes ajustes por inflación:

- Reexpresión de los activos no monetarios como inventarios, propiedad, planta y equipo neto y activos intangibles utilizando factores de inflación
- Resultado por la posición monetaria neta en el estado consolidado de resultados.

*d) Estados consolidados de resultados y otros resultados integrales*

La Compañía presenta los resultados de sus operaciones en dos estados financieros: i) el estado consolidado de resultados, y, ii) el estado consolidado de resultados y otros resultados integrales. Los gastos en el estado consolidado de resultados se presentan atendiendo a su función por ser esta la práctica del sector al que la Compañía pertenece; la naturaleza de esos gastos está presentada en la Nota "Información a revelar sobre gastos por naturaleza". Adicionalmente, la Compañía presenta el subtotal de utilidad de operación, el cual, aun cuando no es requerido por las NIIF, se incluye ya que contribuye a un mejor entendimiento del desempeño económico y financiero de la Compañía.

*e) Estados consolidados de flujos de efectivo*

La Compañía presenta el estado de flujos de efectivo conforme al método indirecto. Clasifica los intereses y dividendos cobrados en las actividades de inversión, mientras que los intereses y dividendos pagados se presentan en las actividades de financiamiento.

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022 no hubo transacciones no monetarias materiales en las actividades de inversión y financiamiento.

---

### Información a revelar sobre activos biológicos, productos agrícolas en el punto de la cosecha o recolección y subvenciones gubernamentales relacionadas con activos biológicos [bloque de texto]

---

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

---

### Información a revelar sobre préstamos [bloque de texto]

---

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022, la Compañía contaba con las siguientes emisiones de Bonos Internacionales, Certificados Bursátiles y líneas de crédito:

|  | Valor razonable | 30 septiembre 2023 | 31 diciembre 2022 |
|--|-----------------|--------------------|-------------------|
| <b>Bonos Internacionales -</b>   |                 |                    |                   |
| El 17 de mayo de 2021 la Compañía realizó, a través de su subsidiaria Bimbo Bakeries USA, Inc., una emisión conforme a la regla 144 A y la Regulación S de la Securities and Exchange Commission ("SEC", por sus siglas en inglés) por 600 millones de dólares estadounidenses con vencimiento el 17 de mayo de 2051. Dicho financiamiento devenga una tasa de interés fija del 4.000% pagadera semestralmente. Los recursos provenientes de la presente emisión tuvieron como destino el refinanciamiento de la deuda de la Compañía, ampliando así su vida | \$ 7,416,471    | \$ 10,312,111      | \$ 11,331,647     |



promedio. Dada la estructura de garantías, este instrumento tiene el mismo ranking (*pari passu*) al resto de las emisiones de Grupo Bimbo.

El 6 de septiembre de 2019 la Compañía realizó una emisión conforme a la regla 144 A y la Regulación S de la SEC por 600 millones de dólares estadounidenses con vencimiento el 6 de septiembre de 2049. Dicho financiamiento devenga una tasa de interés fija del 4.000% pagadera semestralmente. Los recursos provenientes de la presente emisión tuvieron como destino el refinanciamiento de la deuda de la Compañía, ampliando así su vida promedio.

\$ 7,149,466

\$ 9,867,184

\$ 10,842,730

El 17 de abril de 2018, Grupo Bimbo, S.A.B. de C.V. emitió un bono subordinado perpetuo por 500 millones de dólares estadounidenses, sin vencimiento, que puede ser redimido totalmente y no parcialmente, a opción del emisor, a los cinco años de su emisión; el rendimiento del bono se fijó en 5.95% anual, pagadero semestralmente a mes vencido el 17 de enero y 17 de julio de cada año; dichos cupones son diferibles a decisión de la Compañía. Este bono es subordinado a todos los pasivos existentes y futuros de la Compañía y contempla la posibilidad de diferir el pago de intereses, en cuyo caso, el pago de dividendos, recompra de acciones y otras distribuciones similares en efectivo a los accionistas de la compañía requiere el pago concurrente de dichos intereses diferidos. El 17 de abril de 2023 la compañía pagó el remanente de dicha emisión, el cual se financió a través de la emisión de los Certificados Bursátiles Bimbo 23L y Bimbo 23-2L.

-

-

-

El 10 de noviembre de 2017 la Compañía realizó una emisión conforme a la regla 144 A y la Regulación S de la SEC por 650 millones de dólares estadounidenses con vencimiento el 10 de noviembre

\$ 9,285,829

\$ 11,452,675

\$ 12,584,975

de 2047. Dicho financiamiento devenga una tasa de interés fija del 4.700% pagadera semestralmente. Los recursos provenientes de la presente emisión tuvieron como destino el refinanciamiento de la deuda de la Compañía, ampliando así su vida promedio.

El 27 de junio de 2014 la Compañía realizó una emisión conforme a la regla 144 A y la Regulación S de la SEC por 500 millones de dólares estadounidenses con vencimiento el 27 de junio de 2044. Dicho financiamiento devenga una tasa de interés fija del 4.875% pagadera semestralmente. Los recursos provenientes de la presente emisión tuvieron como destino el refinanciamiento de la deuda de la Compañía, ampliando así su vida promedio.

\$ 7,313,225

\$ 8,765,701

\$ 9,632,346

El 27 de junio de 2014 la Compañía realizó una emisión conforme a la regla 144 A y la Regulación S de la SEC por 800 millones de dólares estadounidenses con vencimiento el 27 de junio de 2024. Dicho financiamiento devenga una tasa de interés fija del 3.875% pagadera semestralmente. Los recursos provenientes de la presente emisión tuvieron como destino el refinanciamiento de la deuda de la Compañía, ampliando así su vida promedio.

\$ 13,906,719

\$ 14,095,600

\$ 15,489,200

#### Certificados Bursátiles -

Bimbo 23L- Emitido el 2 de junio de 2023 con vencimiento el 20 de mayo de 2033 con una tasa de interés fija de 9.24%. El bono está vinculado a la sustentabilidad y enfocado en la reducción de emisiones de carbono de alcance 3. Los recursos provenientes de la presente emisión tuvieron como destino el pago del bono subordinado perpetuo y deuda bancaria, con el fin de continuar fortaleciendo la flexibilidad financiera de la Compañía.

\$ 11,286,718

\$ 12,000,000

-

Bimbo 17- Emitido el 6 de octubre de 2017 con vencimiento el 24 de

\$ 8,608,949

\$ 9,633,102

\$ 9,633,102

septiembre de 2027 con una tasa de interés fija de 8.18%. Los recursos provenientes de la presente emisión tuvieron como destino el pago parcial de la adquisición de Bimbo QSR y el refinanciamiento de la deuda de la Compañía, ampliando así su vida promedio.

Bimbo 16- Emitido el 14 de septiembre de 2016 con vencimiento el 2 de septiembre de 2026 con una tasa de interés fija de 7.56%. Los recursos provenientes de la presente emisión tuvieron como destino el refinanciamiento de la deuda de la Compañía, ampliando así su vida promedio.

\$ 7,047,578

\$ 7,706,339

\$ 7,706,339

Bimbo 23-2L- Emitido el 2 de junio de 2023 con vencimiento el 24 de julio de 2026 con una tasa de interés variable de TIIIE 28 días más 0.10%. El bono está vinculado a la sustentabilidad y enfocado en la reducción de emisiones de carbono de alcance 3. Los recursos provenientes de la presente emisión tuvieron como destino el pago del bono subordinado y deuda bancaria, con el fin de continuar fortaleciendo la flexibilidad financiera de la Compañía.

\$ 3,023,850

\$ 3,000,000

-

#### Línea de crédito comprometida revolvente (Multimoneda) -

El 15 de marzo de 2023, la Compañía renovó su línea de crédito revolvente comprometida, sindicada y multimoneda, la cual está vinculada a la sustentabilidad. Las instituciones financieras que participan en esta línea son BBVA Bancomer S.A., Bank of America N.A., Citibank N.A., Coöperatieve Rabobank U.A., New York HSBC México S.A., ING Bank N.V., JP Morgan Chase Bank N.A., Mizuho Bank, Ltd, Morgan Stanley Bank, N.A., MUFG Bank, Ltd. y Banco Santander S.A. El importe total del monto comprometido es de hasta 1,931 millones de dólares estadounidenses dividido en dos tramos con vencimiento de 875 millones el 14 de septiembre del 2026 (Tramo A) y 1,056 millones el

\$ 3,453,422

\$ 3,453,422

-

15 de marzo de 2028 (Tramo B). A partir del 1 de julio de 2022, se obtuvo una reducción en las tasas aplicables como resultado del logro de las metas sustentables correspondientes a esta línea para 2021. Considerando esta reducción, las disposiciones hechas al amparo del Tramo A de esta línea de crédito tienen una tasa de interés aplicable de SOFR más 0.90% para las disposiciones en dólares estadounidenses, CDOR más 0.90% para disposiciones en dólares canadienses, TIIIE más 0.675% para disposiciones en pesos mexicanos y EURIBOR más 0.90% para las disposiciones en euros y para el Tramo B tienen una tasa de interés aplicable de SOFR más 1.05% para las disposiciones en dólares estadounidenses, CDOR más 1.05% para disposiciones en dólares canadienses, TIIIE más 0.75% para disposiciones en pesos mexicanos y EURIBOR más 1.05% para las disposiciones en euros. Al 30 de septiembre de 2023, la utilización total de la línea equivale a 196 millones de dólares.

**Línea de crédito comprometida revolving (Bilateral) -**

El 13 de abril de 2023, la Compañía contrató una línea de crédito revolving comprometida con BBVA Bancomer S.A., la cual está vinculada a la sustentabilidad. El importe total del monto comprometido es de hasta 5,000 millones de pesos con vencimiento 13 de abril de 2028. A partir del 1 de julio de 2023, se obtuvo una reducción en la tasa aplicable como resultado del logro de las metas sustentables correspondientes a esta línea para 2022. Considerando esta reducción, las disposiciones hechas al amparo de esta línea de crédito tienen una tasa de interés aplicable de TIIIE más 0.85%. Al 30 de septiembre de 2023, la utilización total de la línea es de 5,000 millones de pesos.

\$ 5,000,000

\$ 5,000,000

-

**Línea de crédito (Bilateral) -**

El 9 de agosto de 2023, la Compañía

\$ 2,202,438

\$ 2,202,438

-

contrató una línea de crédito amortizable con Bank of America N.A., la cual está vinculada a la sustentabilidad. El importe total es de 125 millones de dólares con un vencimiento por 12.5 millones de dólares el 11 de agosto de 2026, otro por 12.5 millones de dólares el 11 de agosto de 2027 y otro por 100 millones de dólares el 11 de agosto de 2028. Esta línea de crédito tiene una tasa de interés aplicable de SOFR más 1.25%. La línea está totalmente dispuesta desde el 11 de agosto de 2023.

#### Créditos quirografarios para capital de trabajo -

La Compañía ocasionalmente contrata créditos quirografarios de corto plazo para cubrir necesidades de capital de trabajo. Durante 2023 las disposiciones y pagos fueron por \$51,162,140 y \$48,297,264, respectivamente.

|              |              |   |
|--------------|--------------|---|
| \$ 2,864,876 | \$ 2,864,876 | - |
|--------------|--------------|---|

#### Otros -

Algunas subsidiarias tienen contratados otros préstamos directos para solventar principalmente sus necesidades de capital de trabajo, con vencimientos que fluctúan entre el 2022 a 2030. Durante 2023 las disposiciones y pagos fueron por \$5,436,101 y \$4,471,482, respectivamente.

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| \$ 7,686,564 | \$ 7,686,564 | \$ 7,521,889 |
|--------------|--------------|--------------|

#### Gastos por emisión de deuda

|           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|
| (758,293) | (758,293) | (687,754) |
|-----------|-----------|-----------|

|              |               |              |
|--------------|---------------|--------------|
| \$95,487,812 | \$107,281,719 | \$84,054,474 |
|--------------|---------------|--------------|

Menos: porción a corto plazo de la deuda

|              |              |             |
|--------------|--------------|-------------|
| (23,429,534) | (23,429,534) | (6,435,310) |
|--------------|--------------|-------------|

#### Deuda a largo plazo

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| \$72,058,278 | \$83,852,185 | \$77,619,164 |
|--------------|--------------|--------------|

Los vencimientos de la deuda a largo plazo al 30 de septiembre de 2023 son como sigue:

| Años         | Importe             |
|--------------|---------------------|
| 2024         | 184,293             |
| 2025         | 179,300             |
| 2026         | 14,232,943          |
| 2027+        | 69,255,649          |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$83,852,185</b> |

Todas las emisiones de Certificados Bursátiles, los Bonos Internacionales, el Crédito Bancario Sindicado Comprometido, el Crédito Revolvente Comprometido con BBVA Bancomer S.A., y el Crédito Bilateral con Bank of America N.A. están garantizados por las principales subsidiarias de Grupo Bimbo. Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía ha cumplido con las obligaciones establecidas conforme a los contratos y títulos de crédito correspondientes, incluyendo la razón financiera de cobertura de intereses (UAFIDA/Intereses).

La conciliación entre los valores de la deuda al inicio y al final del ejercicio al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es como sigue:

| Financiamiento                                 | 2023          | 2022         |
|--|---------------|--------------|
| Saldo Inicial                                  | 84,054,474    | 92,855,177   |
| Reclasificación Bono híbrido                   | 8,901,901     | -            |
| Prepago Bono híbrido                           | (8,611,376)   | -            |
| Préstamos obtenidos, neto de gastos de emisión | 99,250,432    | 59,470,401   |
| Pago de préstamos                              | (69,758,548)  | (63,342,434) |
| Amortización de gastos de emisión              | 66,087        | 84,573       |
| Efectos de revaluación                         | (6,621,251)   | (5,013,243)  |
| Saldo final                                    | \$107,281,719 | \$84,054,474 |

## Información a revelar sobre combinaciones de negocios [bloque de texto]

Eventos importantes -

### Adquisiciones 2023

#### Adquisición de Bimbo QSR Colorado, LLC (anteriormente Mile Hi Bakery, Inc)

El 8 de septiembre de 2023, la Compañía a través de una de sus subsidiarias, concluyó la adquisición del 100% de las acciones de las acciones de Mile Hi Bakery, Inc., empresa que opera en Colorado - Estados Unidos de Norteamérica. El segmento que agrupará este negocio será el de Norteamérica.

#### Adquisición de Fortisa AG

El 1 de septiembre de 2023, la Compañía a través de una de sus subsidiarias, adquirió el 24.94% de las acciones de las acciones de Fortisa AG, empresa que opera en Suiza. Como resultado de esta transacción, la Compañía incrementó su participación al 60% obteniendo así el control de dicha entidad. El segmento que agrupará este negocio será el de EAA.

#### Adquisición de Twin City

El 10 de julio de 2023, la Compañía a través de una de sus subsidiarias, adquirió el negocio de Twin City. Esta adquisición comprende principalmente equipos de manufactura e inventarios. El segmento que agrupará este negocio será el de Norteamérica.

#### Adquisición de Natural Bakery

El 14 de abril de 2023, la Compañía a través de una de sus subsidiarias, concluyó la adquisición del 100% de las acciones de las acciones de Natural Bakery, Ltd., empresa que opera en Canadá. El segmento que agrupará este negocio será el de Norteamérica.

#### Adquisición de Vel Pitar

El 9 de enero de 2023, la Compañía a través de dos de sus subsidiarias, concluyó la adquisición del 100% de las acciones de las acciones de Vel Pitar, S.A., empresa que opera en Rumania con un portafolio diversificado con más de 12 marcas en las categorías de pan de caja y pan de dulce. El segmento que agrupará este negocio será el de EAA.

Para las adquisiciones de 2023, la distribución del precio de compra realizará en los próximos meses y la valuación de los activos adquiridos y pasivos asumidos (incluyendo impuestos a la utilidad), activos intangibles y crédito mercantil. A la fecha, la Compañía se encuentra en proceso de determinación de la distribución final del precio de compra y reconocerá los ajustes de valor razonable durante el periodo de medición de doce meses siguientes a la fecha de cada adquisición. Se estima que el crédito mercantil presentado en la tabla anterior sea reasignado entre propiedades, planta y equipos y activos intangibles, tales como marcas y relación con clientes, principalmente.

#### Venta del negocio de confitería - 2022

El 1 de noviembre de 2022, la Compañía concluyó la venta de su negocio de confitería a Mondelez International, Inc. por \$25,797,451, mismos que fueron cobrados en efectivo y comprendió la venta de acciones de las subsidiarias dedicadas al negocio de confitería, así como de las marcas del mismo, alineado con su estrategia de enfocarse en alimentos a base de granos, específicamente en las categorías de panificación y botanas. Esta transacción estuvo sujeta a la aprobación por parte de las autoridades de competencia. A partir de la fecha antes mencionada se desconsolidan las subsidiarias del negocio de confitería. Esta transacción se presenta en los estados financieros consolidados de conformidad con lo establecido en la NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas. El 21 de marzo de 2023, la Compañía firmó el acuerdo del precio final de la venta del negocio de confitería formalizada el 1 de noviembre de 2022, con un ajuste al precio por \$20,934.

#### Adquisiciones 2022

##### Adquisición de St. Pierre Group

El 22 de septiembre de 2022, a través de una de sus subsidiarias en Reino Unido, la Compañía adquirió el 100% de las acciones de Sherlock Foods Holdings Limited, empresa que opera principalmente en Reino Unido y Estados Unidos de América. Dicha adquisición contribuirá a los planes de crecimiento y expansión geográfica de la Compañía en esos países, su principal actividad es la venta de pan horneado bajo las marcas St. Pierre, Baker Street y Paul Hollywood.

Durante el tercer trimestre de 2023, se concluyó el proceso de asignación final de valores razonables de acuerdo con NIIF 3. A continuación, se presentan valores razonables de los activos adquiridos y los pasivos asumidos que fueron reconocidos como resultado de esta adquisición al tipo de cambio a la fecha de la adquisición:

|   | Valor<br>razonable<br>preliminar | Ajustes de<br>PPA | Valor<br>Razonable<br>final |
|---|----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Montos reconocidos de los activos<br>identificables |                                  |                   |                             |
| y pasivos asumidos:                                 |                                  |                   |                             |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                 | \$169,835                        | \$ -              | \$169,835                   |
| Otros activos a corto plazo                         | 710,532                          | -                 | 710,532                     |
| Propiedades, planta y equipo                        | 28,438                           | -                 | 28,438                      |
| Activos intangibles identificables                  | 5,337,606                        | 674,789           | 6,012,395                   |
| Crédito mercantil                                   | 3,014,395                        | (500,354)         | 2,514,041                   |
| Otros activos a largo plazo                         | 137,254                          | -                 | 137,254                     |
| Total activos identificables                        | \$9,398,060                      | \$174,435         | \$9,572,495                 |
| Cuentas por pagar                                   | \$428,066                        | \$ -              | \$428,066                   |

|  |             |           |             |
|--|-------------|-----------|-------------|
| Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados | 389,604     | -         | 389,604     |
| Impuesto diferido                            | 1,329,984   | 174,435   | 1,504,419   |
| Otros pasivos a largo plazo                  | 576,554     | -         | 576,554     |
| Total pasivos asumidos                       | \$2,724,208 | \$174,435 | \$2,898,643 |

El segmento que agrupará este negocio será el de EAA.

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

Al 30 de septiembre de 2023 Grupo Bimbo ni ninguna de sus subsidiarias registra saldos con bancos centrales.

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

30 septiembre de 2023      31 diciembre de 2022

|                                     |              |               |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 6,249,289 | \$ 12,313,138 |
|-------------------------------------|--------------|---------------|

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

La Compañía presenta el estado de flujos de efectivo conforme al método indirecto. Clasifica los intereses y dividendos cobrados en las actividades de inversión, mientras que los intereses y dividendos pagados se presentan en las actividades de financiamiento.

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

Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía no ha tenido cambios significativos en sus políticas contables.

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

Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía no ha tenido cambios significativos en sus políticas contables, estimaciones contables o errores.



### Información a revelar sobre garantías colaterales [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no mantiene garantías colaterales.

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

Al 30 de septiembre de 2023 no ha sido necesario que se apliquen este tipo de conceptos en la Compañía.

### Información a revelar sobre compromisos [bloque de texto]

Para información a revelar sobre compromisos ver nota sobre “Compromisos y pasivos contingentes”

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

#### Cartas de Crédito

Grupo Bimbo S.A.B. de C.V., junto con algunas de sus subsidiarias, ha garantizado a través de cartas de crédito ciertas obligaciones ordinarias, así como algunos riesgos contingentes asociados a obligaciones laborales de algunas de sus subsidiarias. El valor de dichas cartas de crédito al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 asciende a 3,994 y 4,515 millones de pesos mexicanos, respectivamente.

### Información a revelar sobre pasivos contingentes [bloque de texto]

#### Provisiones

Dentro del rubro de otros pasivos a largo plazo existen provisiones por juicios de distinta naturaleza que surgen del curso normal de las operaciones de la Compañía. Adicionalmente, se contabilizaron en dicho rubro los pasivos asociados a incertidumbres fiscales. De acuerdo con esta evaluación, la Compañía ha registrado los siguientes importes al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

| Tipo                    | 2023        | 2022        |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Incertidumbres fiscales | \$7,006,370 | \$6,669,054 |
| Fiscal                  | 1,089,479   | 1,146,000   |
| Laboral                 | 519,383     | 649,255     |
| Civil                   | 126,363     | 120,211     |
| Otros                   | 28,507      | 78,272      |
| Total                   | \$8,770,102 | \$8,662,792 |

Brasil:

Derivado de la compra en Brasil en 2008 de activos relacionados a la marca Firenze, la Compañía estaba sujeta a procesos de embargo fiscal como presunto sucesor de las empresas que participaron en las acciones reclamadas. Sin embargo, el 7 de enero de 2021 la Compañía firmó con las autoridades correspondientes un acuerdo relacionado con los procesos anteriores el cual implica realizar pagos durante los 7 años siguientes a la firma de dicho acuerdo con la opción de liquidar de manera anticipada en cualquier momento. El 29 de abril de 2022, la Compañía liquidó anticipadamente la totalidad del adeudo por \$309,838.

Adicionalmente, la Compañía ha garantizado juicios laborales y civiles a través de depósitos en garantía por \$209,806, presentados dentro de otros activos a largo plazo.

Canadá:

Las autoridades en materia de competencia económica de Canadá iniciaron en 2017 una investigación sobre una supuesta colusión entre diversos participantes en la industria de la panificación, la cual incluye a Canada Bread. El 21 de junio de 2023, Canada Bread resolvió su responsabilidad al declararse culpable de cuatro delitos de fijación de precios. La investigación de las autoridades continúa con respecto a otros participantes del mercado. Como resultado de las declaraciones de culpabilidad de Canada Bread, el Tribunal Superior de Justicia de Ontario impuso una multa de 50 millones de dólares canadienses. Grupo Bimbo está considerando todas las opciones legales contra los responsables de la conducta en cuestión.

El 14 de junio de 2023, la Compañía aportó 50 millones de dólares canadienses de capital a Canada Bread, que se transfirió al depósito en garantía y se utilizará para pagar la multa antes de la fecha límite del 20 de julio de 2023.

El 20 de julio de 2023, la filial Canada Bread realizó el pago de 50 millones de dólares canadienses, los cuales se encontraban totalmente provisionados, correspondientes a la multa impuesta por el Tribunal Superior de Justicia de Ontario relacionada con la investigación abierta por la autoridad. en materia de competencia económica en 2017

Además, Canada Bread está sujeta a demandas colectivas abiertas en relación con la investigación anterior. Dado el estado de este proceso judicial al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no ha reconocido provisión relacionada con estos reclamos.

---

## Información a revelar sobre costos de ventas [bloque de texto]

---

## Costos de ventas

|  | 30 septiembre de<br>2023 | 30 septiembre de<br>2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Materia prima                              | \$ 99,079,755            | \$ 93,733,884            |
| Sueldos y prestaciones                     | 25,387,726               | 25,406,309               |
| Fletes, combustibles y mantenimiento       | 12,565,049               | 12,547,692               |
| Depreciación y amortización                | 5,587,765                | 5,686,755                |
| Servicios profesionales y consultorías     | 1,108,712                | 1,261,004                |
| Arrendamientos de bajo valor y corto plazo | 1,010,173                | 928,248                  |
| Impuestos                                  | 779,413                  | 764,373                  |
| Gastos de Viaje                            | 188,995                  | 114,244                  |
| Otros gastos de fabricación                | 74,774                   | 73,028                   |

\$145,782,362

\$140,515,537

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

El riesgo de crédito emana de la posible pérdida que la Compañía pueda tener, como resultado del incumplimiento de pago de sus clientes, como pérdida en las inversiones y principalmente, como incumplimiento de pago de las contrapartes con las que tiene contratados instrumentos financieros derivados.

En caso de deterioro de las cuentas por cobrar a clientes, la Compañía registra una provisión cuando la antigüedad supera los 90 días de no haber recibido el pago exigible, equivalente al setenta y cinco por ciento de la cuenta, y cuando supera los 180 días, por la totalidad. La metodología utilizada para determinar el saldo de esta provisión se ha aplicado consistente e históricamente ha sido suficiente para cubrir los quebrantos por créditos irrecuperables.

Con respecto a las operaciones con instrumentos financieros derivados relacionadas a tasas de interés y tipo de cambio y algunos commodities, éstas son contratadas bilateralmente con contrapartes aceptadas de acuerdo con ciertos criterios que se mencionan a continuación, con las cuales, además se mantiene una amplia y continua relación comercial.

Estas contrapartes son aceptables en virtud de que cuentan con una solvencia suficiente - medida de acuerdo con la calificación de “riesgo de contraparte” de Standard & Poor’s - para sus obligaciones en moneda local de corto y largo plazo, y moneda extranjera de corto y largo plazo.

Las operaciones con instrumentos financieros derivados relacionados a las principales materias primas son celebradas en los siguientes mercados reconocidos:

- a. Minneapolis Grain Exchange (MGE)
- b. Kansas City Board of Trade (KCBOT)
- c. Chicago Board of Trade (CBOT)
- d. New York Mercantile Exchange (NYMEX)
- e. Mercado de Término de Buenos Aires (MATba)

La Compañía monitorea de manera mensual el riesgo de crédito de sus contrapartes y realiza las mediciones correspondientes.

Todas las operaciones con instrumentos financieros derivados se efectúan al amparo de un contrato marco estandarizado y debidamente formalizado por los representantes legales de la Compañía y de las contrapartes.

Los suplementos y anexos correspondientes a dichos contratos marco, establecen las condiciones de liquidación y demás términos relevantes de acuerdo con los usos y prácticas del mercado mexicano y de los mercados en los que se operan.

Algunos de los contratos marco, suplementos y anexos a través de los cuales se realizan operaciones financieras derivadas bilaterales, actualmente contemplan el establecimiento de depósitos en efectivo o valores para garantizar el pago de obligaciones generadas por dichos contratos. Los límites de crédito que la Compañía mantiene con sus contrapartes son suficientemente amplios para soportar su operación actual; sin embargo, la Compañía mantiene depósitos en efectivo como colateral para pago de algunos instrumentos financieros derivados.

Con relación a los contratos de futuros asociados a materias primas que se celebran en mercados reconocidos e internacionales, la Compañía está sujeta a las reglas de dichos mercados. Estas reglas incluyen, entre

otras, cubrir el margen inicial para operar contratos de futuros, así como las subsecuentes llamadas de margen requeridas a la Compañía.

---

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

---

La Compañía, en su carácter de acreditada, forma parte de diversos contratos de crédito bancarios. De acuerdo con las prácticas de mercado, estos contratos contemplan ciertas obligaciones, incluyendo razones financieras establecidas conforme a los contratos de crédito de la Compañía tal como la cobertura de intereses (UAFIDA/Intereses).

Asimismo, los títulos de deuda, tanto los Certificados Bursátiles como de los Bonos Internacionales emitidos por la Compañía, contemplan obligaciones conforme a la práctica de mercado.

A la fecha, la Compañía se encuentra en cumplimiento de las diversas obligaciones contenidas en los contratos y títulos de crédito.

---

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

---

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

---

### Información a revelar sobre ingresos diferidos [bloque de texto]

---

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

---

### Información a revelar sobre impuestos diferidos [bloque de texto]

---

Para la determinación del ISR diferido al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, las compañías aplicaron a las diferencias temporales las tasas aplicables de acuerdo con su fecha estimada de realización y/o reversión.

De manera conservadora algunas empresas que tienen pérdidas fiscales no reconocieron el impuesto diferido activo de dichas pérdidas en función de que, además de tener el derecho de amortizarlas, se requiere contar con antecedentes de resultados fiscales positivos, así como proyecciones que permitan estimar el tiempo de recuperación de dichas pérdidas fiscales.

Los activos y pasivos de impuesto a la utilidad diferido se presentan por separado en el balance general, ya que corresponden a diferentes compañías y diversas autoridades tributarias y se presenta como sigue:

Septiembre 2023    Diciembre 2022

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| Impuesto a la utilidad diferido activo | (6,145,123) | (3,961,606) |
| Impuesto a la utilidad diferido pasivo | 9,502,394   | 7,574,635   |
| Total (activo), pasivo, neto           | \$3,357,271 | \$3,613,029 |

Los principales conceptos que originan el impuesto a la utilidad diferido al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

|   | 31 de diciembre de<br>2022 | Efecto en<br>Resultados | Efecto resultado<br>Integral |
|---|----------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Estimación para cuentas de cobro dudoso | (438,571)                  | (69,605)                | -                            |
| Inventarios y anticipos                 | 61,296                     | (213,718)               | -                            |
| Propiedades, planta y equipo            | 4,765,994                  | (87,796)                | -                            |
| Activos intangibles y otros activos     | 7,271,873                  | 213,027                 | -                            |
| Otras estimaciones y provisiones        | (7,150,687)                | 553,649                 | 94,252                       |
| PTU causada                             | (535,912)                  | 124,746                 | -                            |
| Pérdidas fiscales por amortizar         | (343,700)                  | (90,718)                | -                            |
| Cobertura económica neta                | -                          | (366,554)               | 366,554                      |
| IFRS 16                                 | (527,770)                  | (21,531)                | -                            |
| Instrumentos financieros derivados      | 510,506                    | (211,401)               | 49,362                       |
| Total (activo) / pasivo, neto           | \$3,613,029                | \$(169,901)             | \$510,168                    |

(Continúa)

|   | Efecto de<br>Conversión y Otros | 30 de septiembre<br>de 2023 |
|---|---------------------------------|-----------------------------|
| Estimación para cuentas de cobro dudoso | -                               | (508,176)                   |
| Inventarios y anticipos                 | -                               | (152,422)                   |
| Propiedades, planta y equipo            | -                               | 4,678,198                   |
| Activos intangibles y otros activos     | (546,841)                       | 6,938,059                   |
| Otras estimaciones y provisiones        | (60,629)                        | (6,563,415)                 |
| PTU causada                             | -                               | (411,166)                   |
| Pérdidas fiscales por amortizar         | -                               | (434,418)                   |
| Cobertura económica neta                | -                               | -                           |
| IFRS 16                                 | -                               | (549,301)                   |
| Instrumentos financieros derivados      | 11,445                          | 359,912                     |
| Total (activo) / pasivo, neto           | \$(596,025)                     | \$3,357,271                 |

|   | 31 de diciembre de<br>2021 | Efecto en<br>Resultados | Efecto resultado<br>Integral |
|---|----------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Estimación para cuentas de cobro dudoso | (301,145)                  | (147,972)               | -                            |
| Inventarios y anticipos                 | 15,281                     | 46,015                  | -                            |
| Propiedades, planta y equipo            | 4,501,381                  | 299,577                 | -                            |
| Activos intangibles y otros activos     | 7,868,277                  | 133,168                 | -                            |
| Otras estimaciones y provisiones        | (12,498,476)               | 5,030,443               | 207,113                      |
| PTU causada                             | (500,583)                  | (48,043)                | -                            |
| Pérdidas fiscales por amortizar         | (303,989)                  | (39,711)                | -                            |
| Cobertura económica neta                | -                          | (431,720)               | 431,720                      |
| IFRS 16                                 | (468,553)                  | (69,539)                | -                            |
| Instrumentos financieros derivados      | 914,073                    | 180,874                 | (574,324)                    |
| Total (activo) / pasivo, neto           | \$(773,734)                | \$4,953,092             | \$64,509                     |

(Continúa)

Efecto de Conversión Operaciones Discontinuas Adquisición

|   | y Otros              |                 | de negocios        |
|---|----------------------|-----------------|--------------------|
| Estimación para cuentas de cobro dudoso | -                    | 10,546          | -                  |
| Inventarios y anticipos                 | -                    | -               | -                  |
| Propiedades, planta y equipo            | -                    | (48,595)        | 13,631             |
| Activos intangibles y otros activos     | (2,098,285)          | (112,732)       | 1,481,445          |
| Otras estimaciones y provisiones        | (46,764)             | 156,997         | -                  |
| PTU causada                             | -                    | 12,714          | -                  |
| Pérdidas fiscales por amortizar         | -                    | -               | -                  |
| Cobertura económica neta                | -                    | -               | -                  |
| IFRS 16                                 | -                    | 10,322          | -                  |
| Instrumentos financieros                | (10,569)             | 452             |                    |
| Total (activo) / pasivo, neto           | <u>\$(2,155,618)</u> | <u>\$29,704</u> | <u>\$1,495,076</u> |

(Continúa)

31 de diciembre de  
2022

|   |                    |
|---|--------------------|
| Estimación para cuentas de cobro dudoso | (438,571)          |
| Inventarios y anticipos                 | 61,296             |
| Propiedades, planta y equipo            | 4,765,994          |
| Activos intangibles y otros activos     | 7,271,873          |
| Otras estimaciones y provisiones        | (7,150,687)        |
| PTU causada                             | (535,912)          |
| Pérdidas fiscales por amortizar         | (343,700)          |
| Cobertura económica neta                | -                  |
| IFRS 16                                 | (527,770)          |
| Instrumentos financieros                | 510,506            |
| Total (activo) / pasivo, neto           | <u>\$3,613,029</u> |

La Compañía ha determinado que las diferencias temporales por utilidades no distribuidas de sus subsidiarias extranjeras no se reversarán en el futuro previsible. Al 30 de septiembre de 2023, existen utilidades no distribuidas por diferencias temporales asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos, por las cuales no se han reconocido pasivos por impuestos diferidos. El monto de las utilidades no distribuidas por diferencias temporales asociadas de sus subsidiarias no ha sido significativo.

Al 30 de septiembre 2023, las pérdidas fiscales pendientes de amortizar para efectos del ISR tienen los siguientes vencimientos:

| Años                         | Importe             |
|------------------------------|---------------------|
| 2023                         | 835,328             |
| 2024                         | 1,049,113           |
| 2025                         | 863,809             |
| 2026                         | 952,287             |
| 2027                         | 675,882             |
| 2028                         | 578,104             |
| 2029                         | 41,609              |
| 2030 y posteriores           | <u>22,235,593</u>   |
|                              | 27,231,725          |
| Pérdidas fiscales reservadas | <u>(25,501,109)</u> |
| Total                        | <u>\$1,730,616</u>  |

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

No aplica.

### Información a revelar sobre depósitos de clientes [bloque de texto]

No aplica.

### Información a revelar sobre gastos por depreciación y amortización [bloque de texto]

Gastos por Depreciación y Amortización:

|   | 30 septiembre de 2023 | 30 septiembre de 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Depreciación de propiedades, planta y equipo    | 8,710,302             | 8,220,530             |
| Depreciación de derecho de uso de arrendamiento | 3,606,988             | 3,779,162             |
| Amortización                                    | 1,386,475             | 1,248,545             |
| Total Depreciación y Amortización               | <u>\$13,703,765</u>   | <u>\$13,248,237</u>   |

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

Categorías de los instrumentos financieros al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

|  | 2023                | 2022                | Categoría                      |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| Activo   |                     |                     |                                |
| Activos financieros:   |                     |                     |                                |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                                    | \$6,249,289         | \$12,313,138        | Valor razonable nivel 1        |
| Cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar, neto         | 23,672,385          | 23,935,329          | Costo amortizado               |
| Instrumentos financieros derivados                                     | 490,466             | 38,153              | Valor razonable nivel 1 y 2    |
| Depósitos en cuentas de garantía de instrumentos financieros derivados | 1,202,764           | 879,177             |                                |
| Total de activos a corto plazo   | <u>31,614,904</u>   | <u>37,165,797</u>   |                                |
| Otros activos a largo plazo  | 535,586             | 674,609             | Costo amortizado               |
| Otros activos a largo plazo  | 1,666,941           | 1,751,659           | Valor razonable nivel 1, 2 y 3 |
| Instrumentos financieros derivados                                     | 1,633,867           | 2,005,315           | Valor razonable nivel 1 y 2    |
| Total del Activo   | <u>\$35,451,298</u> | <u>\$41,597,380</u> |                                |

## Pasivo

## Pasivos financieros:

|  |               |               |                             |
|--|---------------|---------------|-----------------------------|
| Porción a corto plazo de la deuda a largo plazo                        | \$23,429,534  | \$6,435,310   | Costo amortizado            |
| Cuentas por pagar a proveedores  | 37,567,719    | 44,057,830    | Costo amortizado            |
| Otras cuentas por pagar  | 1,160,485     | 1,153,321     | Costo amortizado            |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas                                | 275,131       | 1,239,881     | Costo amortizado            |
| Instrumentos financieros derivados                                     | 2,865,662     | 1,458,208     | Valor razonable nivel 1 y 2 |
| Depósitos en cuentas de garantía de instrumentos financieros derivados | 19            | -             |                             |
| Total del pasivo a corto plazo   | 65,298,550    | 54,344,550    |                             |
| Deuda a largo plazo  | 83,852,185    | 77,619,164    | Costo amortizado            |
| Instrumentos financieros derivados                                     | 907,507       | 590,019       | Valor razonable nivel 1 y 2 |
| Total del Pasivo   | \$150,058,242 | \$132,553,733 |                             |

## Riesgos de mercado

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos de tasa de interés y riesgos de tipo de cambio, así como de riesgos de precio de algunos insumos. Por lo anterior, la Compañía en ocasiones utiliza instrumentos financieros derivados para mitigar el posible impacto de fluctuaciones en dichas variables sobre sus resultados. También considera que dichos instrumentos otorgan flexibilidad y permiten una mayor estabilidad de utilidades, una mejor visibilidad y certidumbre con relación a los costos y gastos que se habrán de solventar en el futuro.

La Compañía determina los montos y parámetros objetivo sobre las posiciones primarias para las que se contratará un instrumento financiero derivado de cobertura, y lograr así compensar uno o más de los riesgos generados por una transacción o conjunto de transacciones asociadas con la posición primaria.

La negociación con instrumentos derivados se realiza sólo con instituciones de reconocida solvencia y se han establecido límites para cada institución.

Los instrumentos financieros derivados que utiliza principalmente son:

- a) Contratos mediante los cuales se establece la obligación bilateral de intercambiar flujos de efectivo en fechas futuras preestablecidas, sobre un valor nominal o de referencia (swaps):
  - 1. De tasas de interés (Interest Rate Swaps) para equilibrar la mezcla de tasas de sus pasivos financieros entre tasas fijas y variables.
  - 2. De monedas (Cross Currency Swaps) para transformar la moneda en la que se encuentra denominado tanto el capital como los intereses de un pasivo financiero.
- b) Contratos de precio adelantado (forwards) de divisas;
- c) Opciones de compra de divisas (calls);
- d) Futuros de materias primas;
- e) Opciones sobre futuros de materias primas; y
- f) Swaps de insumos



La exposición al riesgo de mercado es monitoreada y reportada continuamente por la Compañía.

Es política de la Compañía que el objetivo de la contratación de los instrumentos financieros derivados sea exclusivamente de cobertura. Esto es, la eventual contratación de un instrumento financiero derivado debe de estar necesariamente asociada a una posición primaria que represente algún riesgo. Consecuentemente, los montos nominales de los instrumentos financieros derivados contratados para la cobertura de cierto riesgo serán consistentes con las cantidades de las posiciones primarias que representan la posición de riesgo. Asimismo, la Compañía no realiza operaciones en las que el beneficio pretendido o fin perseguido sean los ingresos por primas. Si la Compañía decide llevar a cabo una estrategia de cobertura en donde se combinen opciones, el neto de las primas pagadas/cobradas deberá representar un egreso.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los instrumentos financieros derivados no generaron ineffectividad significativa en las estrategias de cobertura ejecutadas.

Las posiciones de instrumentos financieros derivados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se integran como sigue:

|   | 2023           |              | 2022           |               |
|---|----------------|--------------|----------------|---------------|
|   | Valor Contable | Valor en ORI | Valor Contable | Valor en ORI  |
| <b>Activo</b>   |                |              |                |               |
| <u>Activo a corto plazo:</u>                              |                |              |                |               |
| Cross currency swap                                       | \$22,491       | \$46,710     | \$-            | \$-           |
| Forwards de tipo de cambio                                | 166,072        | 37,163       | -              | -             |
| Forwards de materias primas                               | 163,981        | 163,393      | -              | (92,330)      |
| Futuros de materias primas                                | 33,976         | 12,247       | 24,584         | (921,829)     |
| Swaps de materias y energéticos                           | 103,946        | 90,377       | 13,569         | (236,950)     |
| Total de instrumentos financieros derivados a corto plazo | \$490,466      | \$349,890    | \$38,153       | \$(1,251,109) |
| <u>Activo a largo plazo:</u>                              |                |              |                |               |
| Cross currency swap                                       | \$855,029      | \$87,305     | \$1,429,719    | \$248,813     |
| Swap de tasa  | 776,148        | 200,552      | 575,596        | 575,596       |
| Swaps de materias y energéticos                           | -              | -            | -              | (9,010)       |
| Forwards de tipo de cambio                                | 60             | -            | -              | -             |
| Forwards de materias primas                               | 2,630          | 2,630        | -              | (1,890)       |
| Total de instrumentos financieros derivados a largo plazo | \$1,633,867    | \$290,487    | \$2,005,315    | \$813,509     |
| <b>Pasivo</b>   |                |              |                |               |
| <u>Pasivo a corto plazo:</u>                              |                |              |                |               |
| Cross currency swap                                       | \$1,508,305    | \$(215,411)  | \$-            | \$-           |
| Forwards de tipo de cambio                                | 89,415         | 71,309       | 10,522         | 75,667        |
| Forwards de materias primas                               | 800,462        | (288,399)    | 512,063        | (512,063)     |
| Futuros de materias primas                                | 344,742        | (101,000)    | 234,001        | (237,326)     |
| Swaps de materias y energéticos                           | 122,738        | 578,884      | 701,622        | (701,622)     |
| Total de instrumentos financieros derivados a corto plazo | \$2,865,662    | \$45,383     | \$1,458,208    | \$(1,375,344) |

**Pasivo a largo plazo:**

|   |           |             |           |             |
|---|-----------|-------------|-----------|-------------|
| Cross currency swap                                       | \$906,693 | \$(512,395) | \$590,019 | \$(120,833) |
| Swap de tasa  | -         | -           | -         | 67,030      |
| Forwards de tipo de cambio                                | 814       | -           | -         | -           |
| Total de instrumentos financieros derivados a largo plazo | \$907,507 | \$(512,395) | \$590,019 | \$(53,803)  |

**Capital contable:**

|  |             |           |               |               |
|--|-------------|-----------|---------------|---------------|
| Total valuación de instrumentos financieros de flujo de efectivo, neto de los intereses devengados | \$(926,290) | \$173,365 | \$(1,099,655) | \$(1,866,747) |
| Contratos cerrados de futuros no consumidos  | (239,465)   | 112,440   | (351,905)     | (345,948)     |
|  | (1,165,755) | 285,805   | (1,451,560)   | (2,212,695)   |
| ISR diferido, neto   | 340,403     | (60,219)  | 400,622       | 584,893       |
| Total de otros resultados integrales   | \$(825,352) | \$225,586 | \$(1,050,938) | \$(1,627,802) |

**Administración de riesgo de tasa de interés**

La Compañía está expuesta a riesgo de tasas de interés principalmente por pasivos financieros. El riesgo es administrado de acuerdo con una mezcla apropiada entre tasa fija y variable, la cual en ocasiones se logra mediante la contratación de swaps de tasa de interés. Los derivados son contratados con la finalidad de cubrir dicho riesgo y cumplen con todos los requisitos para clasificarlos como derivados de cobertura.

La Administración considera que el riesgo de tasa de interés que emana de los activos financieros de la Compañía es limitado debido a que se encuentran contratados a plazos cortos.

Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía tiene deuda a largo plazo contratada a tasa variable referenciadas a Tasa de Interés Interbancario de Equilibrio ("TIIE") y a Secured Overnight Financing Rate ("SOFR"). Al 30 de septiembre de 2022, la Compañía tiene deuda a largo plazo contratada a tasas variables referenciadas Euro Interbank Offered Rate ("EURIBOR"), London Interbank Offered Rate ("LIBOR") y a Tasa de Interés Interbancario de Equilibrio ("TIIE").

**Sensibilidad a las tasas de interés**

Los análisis de sensibilidad que se presentan a continuación se determinaron con base en los saldos con exposición a tasas de interés a la fecha de cierre del periodo, tanto de los instrumentos financieros derivados como para los no derivados. Por lo anterior, pueden no ser representativos del riesgo de tasa a lo largo de todo el periodo debido a las variaciones en los saldos sujetos a dicha exposición. Para los instrumentos a tasa variable, por los que no se ha fijado la tasa mediante el uso de un derivado, el análisis de sensibilidad asume que el saldo al cierre estuvo vigente durante todo el periodo.

Un incremento/ decremento de 20 puntos base en la tasa LIBOR, resultaría en un decremento/ incremento en los resultados de la Compañía de aproximadamente \$9,146, por los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 lo cual la administración no considera significativo en el resultado de sus operaciones.

Un incremento/decremento de 20 puntos base en la tasa SOFR, resultaría en un decremento/ incremento en los resultados de la Compañía de aproximadamente \$8,500 por los nueve meses terminados al 30 de septiembre 2023, lo cual la administración no considera significativo en el resultado de sus operaciones.

Un incremento/ decremento de 20 puntos base en la tasa EURIBOR, resultaría en un decremento/ incremento en los resultados de la Compañía de aproximadamente \$8,708, por los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 lo cual la administración no considera significativo en el resultado de sus operaciones.

Un incremento/ decremento de 100 puntos base en la tasa TIIIE, resultaría en un decremento/ incremento en los resultados de la Compañía de aproximadamente \$11,816 y \$81,000, por los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2023 respectivamente, lo cual la administración no considera significativo en el resultado de sus operaciones.

#### Administración de Riesgo de tipo de cambio transaccional

La política de administración de riesgos en materia de riesgo cambiario transaccional consiste en cubrir los flujos de efectivo esperados, principalmente de obligaciones previstas las cuales cumplen con los requisitos para ser consideradas como exposiciones asociadas con operaciones pronosticadas "altamente probables" para efectos de la contabilidad de coberturas. Cuando la compra futura se lleva a cabo, la Compañía ajusta el monto del elemento no financiero que se encontraba cubierto por la pérdida o ganancia previamente reconocida en Otros Resultados Integrales.

#### Sensibilidad al tipo de cambio

Los análisis de sensibilidad que se presentan a continuación se determinaron con base en los saldos con exposición a tipo de cambio a la fecha de cierre del periodo tanto de los instrumentos financieros derivados como para los no derivados, y, por lo tanto, pueden no ser representativos del riesgo de tipo de cambio durante el periodo debido a variaciones en los saldos sujetos a dicha exposición.

Una devaluación/revaluación de \$1 peso mexicano por dólar estadounidense, que representa la evaluación de la administración sobre un cambio razonablemente posible en la paridad cambiaria entre esas monedas, resultaría en un incremento/decremento de aproximadamente \$44,818 y \$50,199 por los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, respectivamente.

Detalle de operaciones derivadas para cubrir el riesgo de tasa de interés y tipo de cambio.

Las características de dichas operaciones derivadas utilizadas para la cobertura de los riesgos antes mencionados y su valor razonable al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son:

#### Activo Instrumentos Financieros Derivados a largo plazo:

A) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 800 millones de dólares americanos con vencimiento el 27 de junio de 2024 a dólares canadienses y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en dólares canadienses, así como la cobertura de nocional a vencimiento

| Nocional | Moneda | Nocional | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |         |
|----------|--------|----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|---------|
|          |        |          |        |             |              |             | 2023             | 2022    |
| 270,358  | USD    | 354,170  | CAD    | 27-jun-24   | 3.88%        | 3.97%       | -                | 132,678 |

B) Swaps que convierten el remanente del Bono 144A por 800 millones de dólares americanos con vencimiento el 27 de junio de 2024 a pesos mexicanos y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en pesos mexicanos, así como la cobertura de nocional a vencimiento

| Nocional | Moneda | Nocional  | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |         |
|----------|--------|-----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|---------|
|          |        |           |        |             |              |             | 2023             | 2022    |
| 100,000  | USD    | 1,827,400 | MXP    | 27-jun-24   | 3.88%        | 8.41%       | -                | 162,527 |
| 76,097   | USD    | 1,391,768 | MXP    | 27-jun-24   | 3.88%        | 8.39%       | -                | 122,725 |
| Total    |        |           |        |             |              |             | -                | 285,252 |

C) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 500 millones de dólares americanos con vencimiento el 27 de junio de 2044 a pesos mexicanos y cambian la tasa de interés fija en dólares

americanos a tasa de interés fija en pesos mexicanos, así como la cobertura de nocional a vencimiento.

| Nocional | Moneda | Nocional  | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |         |
|----------|--------|-----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|---------|
|          |        |           |        |             |              |             | 2023             | 2022    |
| 100,000  | USD    | 1,829,500 | MXP    | 27-jun-28   | 4.88%        | 9.84%       | -                | 182,663 |
| 100,000  | USD    | 1,829,500 | MXP    | 27-jun-44   | -            | 1.19%       | 142,766          | 131,012 |
| Total    |        |           |        |             |              |             | 142,766          | 313,675 |

D) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 650 millones de dólares americanos con vencimiento el 10 de noviembre de 2047 a pesos mexicanos, se realiza cobertura de nocional a vencimiento.

| Nocional | Moneda | Nocional  | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |         |
|----------|--------|-----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|---------|
|          |        |           |        |             |              |             | 2023             | 2022    |
| 100,000  | USD    | 2,150,000 | MXP    | 10-nov-47   | -            | 3.42%       | 154,740          | 91,944  |
| 50,000   | USD    | 1,075,100 | MXP    | 10-nov-47   | -            | 3.12%       | 103,971          | 71,578  |
| Total    |        |           |        |             |              |             | 258,711          | 163,522 |

E) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 595 millones de dólares americanos con vencimiento el 6 de septiembre de 2049 a pesos mexicanos y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en pesos mexicanos, así como la cobertura de nocional a vencimiento.

| Nocional | Moneda | Nocional  | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |       |
|----------|--------|-----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|-------|
|          |        |           |        |             |              |             | 2023             | 2022  |
| 200,000  | USD    | 3,733,100 | MXP    | 06-sep-49   | 0.00%        | 2.98%       | 98,942           | 5,564 |

F) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 500 millones de dólares americanos con vencimiento el 27 de junio de 2044 a euros y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en euros, así como la cobertura de nocional a vencimiento

| Nocional | Moneda | Nocional | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |        |
|----------|--------|----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|--------|
|          |        |          |        |             |              |             | 2023             | 2022   |
| 100,000  | USD    | 93,345   | EUR    | 28-jun-32   | 4.87%        | 3.61%       | -                | 41,409 |

G) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 595 millones de dólares americanos con vencimiento el 6 de septiembre de 2049 a euros y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en euros, así como la cobertura de nocional a vencimiento

| Nocional | Moneda | Nocional | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |         |
|----------|--------|----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|---------|
|          |        |          |        |             |              |             | 2023             | 2022    |
| 150,000  | USD    | 126,220  | EUR    | 6-mar-31    | 4.00%        | 2.11%       | 354,609          | 487,619 |

H) Interest rate swap que cubre la tasa variable en dólares:

| Nocional | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |         |
|----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|---------|
|          |        |             |              |             | 2023             | 2022    |
| 200,000  | USD    | 24-may-34   | SOFR 3M      | 1.69%       | 653,808          | 512,540 |
| 75,000   | USD    | 30-jun-23   | SOFR 3M      | 3.32%       | -                | 20,790  |
| 75,000   | USD    | 30-jun-23   | SOFR 3M      | 3.31%       | -                | 22,501  |

|        |     |           |         |       |         |         |
|--------|-----|-----------|---------|-------|---------|---------|
| 75,000 | USD | 15-sep-33 | SOFR 3M | 3.45% | 25,627  | -       |
| 75,000 | USD | 15-sep-33 | SOFR 3M | 3.44% | 25,933  | -       |
| 75,000 | USD | 15-sep-33 | SOFR 3M | 3.98% | 24,974  | -       |
| 75,000 | USD | 15-sep-33 | SOFR 3M | 3.96% | 28,322  | -       |
| Total  |     |           |         |       | 758,664 | 555,831 |

I) Interest rate swap que cubre flujos pronosticados relacionados a arrendamiento financiero de la operación de Italia:

| Nocional | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada    | Tasa pagada | Valor de Mercado |        |
|----------|--------|-------------|-----------------|-------------|------------------|--------|
|          |        |             |                 |             | 2023             | 2022   |
| 7,865    | EUR    | 03-feb-31   | Euribor 3 meses | 1.28%       | 9,966            | 11,176 |
| 7,392    | EUR    | 03-mar-31   | Euribor 3 meses | 1.25%       | 7,519            | 8,589  |
| Total    |        |             |                 |             | 17,485           | 19,765 |

J) Forwards para cubrir transacciones pronosticadas:

| País        | Moneda  | Septiembre 2023 |               | Diciembre 2022 |               | Valor de Mercado |      |
|-------------|---------|-----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------|
|             |         | Nocional        | T.C. promedio | Nocional       | T.C. promedio | 2023             | 2022 |
| Reino Unido | EUR/GBP | 750             | 0.88          | -              | -             | 60               | -    |
|             |         |                 |               |                |               | 60               | -    |

K) Forwards para cubrir el riesgo cambiario asociado a materias primas y otros:

| País   | Moneda  | Septiembre 2023 |               | Diciembre 2022 |               | Valor de Mercado |      |
|--------|---------|-----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------|
|        |         | Nocional        | T.C. promedio | Nocional       | T.C. promedio | 2023             | 2022 |
| Canadá | USD/CAD | 19,878          | 1.33          | -              | -             | 2,630            | -    |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Total activo instrumentos financieros a largo plazo | \$ 1,633,867 | \$ 2,005,315 |
|---|--------------|--------------|

Durante 2022, la Compañía realizó una reestructuración en los instrumentos financieros derivados indicados en el inciso h) actualizando a valores de mercado las tasas de interés, originando así el cobro de \$418,098. Así mismo, durante 2023 se realizó la reestructuración de los derivados indicados en el inciso h) actualizando a valores de mercado las tasas de interés, originando un flujo positivo por \$205,609. Ambos movimientos correspondientes al valor razonable de dichos instrumentos al momento de la reestructura, sin alterar el objetivo de la administración del riesgo de la Compañía.

#### Pasivos Instrumentos Financieros Largo Plazo:

A) Swaps que convierten el remanente del Bono 144A por 800 millones de dólares americanos con vencimiento el 27 de junio de 2024 a pesos mexicanos y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en pesos mexicanos, así como la cobertura de nocional a vencimiento

| Nocional | Moneda | Nocional  | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |         |
|----------|--------|-----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|---------|
|          |        |           |        |             |              |             | 2023             | 2022    |
| 203,545  | USD    | 4,376,217 | MXP    | 27-jun-24   | 3.88%        | 7.33%       | -                | 233,796 |
| 150,000  | USD    | 3,225,000 | MXP    | 27-jun-24   | 3.88%        | 7.16%       | -                | 163,677 |
| Total    |        |           |        |             |              |             | -                | 397,473 |

B) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 500 millones de dólares americanos con vencimiento el 27 de junio de 2044 a pesos mexicanos y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en pesos mexicanos, así como la cobertura de nocional a vencimiento

| Nocional | Moneda | Nocional  | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |      |
|----------|--------|-----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|------|
|          |        |           |        |             |              |             | 2023             | 2022 |
| 100,000  | USD    | 1,829,500 | MXP    | 27-jun-28   | 4.88%        | 9.84%       | 69,487           | -    |
| 100,000  | USD    | 1,869,500 | MXP    | 27-jun-44   | 0.00%        | 3.55%       | 93,008           | -    |
| Total    |        |           |        |             |              |             | 162,495          | -    |

C) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 500 millones de dólares americanos con vencimiento el 27 de junio de 2044 a euros y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en euros, así como la cobertura de nocional a vencimiento

| Nocional | Moneda | Nocional | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |      |
|----------|--------|----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|------|
|          |        |          |        |             |              |             | 2023             | 2022 |
| 100,000  | USD    | 93,345   | EUR    | 28-jun-32   | 4.87%        | 3.61%       | 5,030            | -    |

D) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 595 millones de dólares americanos con vencimiento el 6 de septiembre de 2049 a pesos mexicanos y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en pesos mexicanos, así como la cobertura de nocional a vencimiento

| Nocional | Moneda | Nocional  | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |         |
|----------|--------|-----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|---------|
|          |        |           |        |             |              |             | 2023             | 2022    |
| 50,000   | USD    | 1,075,000 | MXP    | 06-mar-30   | 4.00%        | 8.08%       | 134,460          | 26,699  |
| 50,000   | USD    | 1,032,675 | MXP    | 06-sep-30   | 4.00%        | 9.81%       | 183,434          | 80,001  |
| 50,000   | USD    | 1,017,625 | MXP    | 06-sep-30   | 4.00%        | 9.67%       | 161,283          | 56,912  |
| 25,000   | USD    | 493,750   | MXP    | 06-sep-30   | 4.00%        | 9.37%       | 58,172           | 4,679   |
| 25,000   | USD    | 494,313   | MXP    | 06-sep-30   | 4.00%        | 9.34%       | 56,825           | 4,524   |
| Total    |        |           |        |             |              |             | 594,174          | 172,815 |

E) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 550 millones de dólares americanos con vencimiento el 10 de noviembre de 2047 a dólares canadienses

| Nocional | Moneda | Nocional | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |      |
|----------|--------|----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|------|
|          |        |          |        |             |              |             | 2023             | 2022 |
| 100,000  | USD    | 131,000  | CAD    | 10-nov-47   | 0.00%        | 0.00%       | 33,352           | -    |
| 120,000  | USD    | 158,136  | CAD    | 10-nov-47   | 0.00%        | 0.02%       | 49,981           | -    |
|          |        |          |        |             |              |             | 83,333           |      |

F) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 650 millones de dólares americanos con vencimiento el 10 de noviembre de 2047 a euros, donde se cubre el nocional a vencimiento cambiando la deuda denominada en dólares americanos a euros.

| Nocional | Moneda | Nocional | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |        |
|----------|--------|----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|--------|
|          |        |          |        |             |              |             | 2023             | 2022   |
| 100,000  | USD    | 98,687   | EUR    | 10-nov-32   | 1.02%        | -           | 61,661           | 19,731 |

G) Forwards para cubrir transacciones pronosticadas:

| País        | Moneda  | Septiembre 2023 |               | Diciembre 2022 |               | Valor de Mercado |      |
|-------------|---------|-----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------|
|             |         | Nocional        | T.C. promedio | Nocional       | T.C. promedio | 2023             | 2022 |
| Reino Unido | EUR/GBP | 600             | 0.89          | -              | -             | 61               | -    |
| Reino Unido | EUR/USD | 1,350           | 1.11          | -              | -             | 753              | -    |
|             |         |                 |               |                |               | 814              | -    |

|   |           |            |
|---|-----------|------------|
| Total pasivo instrumentos financieros a largo plazo | \$907,507 | \$ 590,019 |
|---|-----------|------------|

#### Cobertura de Divisas

Existe una relación económica entre las partidas cubiertas y los instrumentos de cobertura, ya que los términos de las compra-ventas a plazo de divisas y los contratos a plazo de materias primas coinciden con los términos de las transacciones previstas altamente probables (es decir, el importe nocional y fecha de pago prevista). La Compañía ha establecido una ratio de cobertura de 1:1 para las relaciones de cobertura, ya que el riesgo subyacente de las compraventas a plazo de divisas y los contratos a plazo de materias primas es idéntico a los componentes de riesgo cubiertos.

#### Activos Instrumentos Financieros Derivados a corto plazo:

A) Swaps que convierten una porción del Bono 144A por 800 millones de dólares americanos con vencimiento el 27 de junio de 2024 a dólares canadienses y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en dólares canadienses, así como la cobertura de nocional a vencimiento

| Nocional | Moneda | Nocional | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | Valor de Mercado |      |
|----------|--------|----------|--------|-------------|--------------|-------------|------------------|------|
|          |        |          |        |             |              |             | 2023             | 2022 |
| 50,358   | USD    | 65,969   | CAD    | 27-jun-24   | 3.88%        | 3.97%       | 22,491           | -    |

B) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía tenía contratados los siguientes forwards para cubrir transacciones pronosticadas:

| País        | Moneda  | Septiembre 2023 |               | Diciembre 2022 |               | Valor de Mercado |      |
|-------------|---------|-----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------|
|             |         | Nocional        | T.C. promedio | Nocional       | T.C. promedio | 2023             | 2022 |
| México      | MXP/CLP | 1,299,979       | 46.15         | -              | -             | 123,407          | -    |
| México      | USD/MXP | 159,500         | 17.44         | -              | -             | 37,163           | -    |
| Reino Unido | EUR/GBP | 3,500           | 0.87          | -              | -             | 400              | -    |
| Reino Unido | EUR/USD | 9,750           | 1.03          | -              | -             | 5,102            | -    |
|             |         |                 |               | Total          |               | \$166,072        | \$ - |

Al 30 de septiembre 2023, los vencimientos de dichos forwards son:

| País        | Moneda        | <1mes  | >1mes     | >3meses | >6meses | >9meses  | Total     |
|-------------|---------------|--------|-----------|---------|---------|----------|-----------|
|             |               |        | <3meses   | <6meses | <9meses | <12meses |           |
| México      | Nocional MXP  | -      | 1,299,979 | -       | -       | -        | 1,299,979 |
|             | T.C. promedio | -      | 46.15     | -       | -       | -        | 46.15     |
| México      | Nocional USD  | 31,500 | 67,000    | 61,000  | -       | -        | 159,500   |
|             | T.C. promedio | 17.16  | 17.40     | 17.64   | -       | -        | 17.44     |
| Reino Unido | Nocional EUR  | 750    | 1,000     | 250     | 750     | 750      | 3,500     |
|             | T.C. promedio | 0.86   | 0.87      | 0.87    | 0.87    | 0.87     | 0.87      |

|             |               |       |       |       |   |   |       |
|-------------|---------------|-------|-------|-------|---|---|-------|
| Reino Unido | Nocional EUR  | 2,500 | 4,750 | 2,500 | - | - | 9,750 |
|             | T.C. promedio | 1.03  | 1.03  | 1.03  | - | - | 1.03  |

C) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022, la Compañía tenía contratados los siguientes forwards para cubrir el riesgo cambiario asociado a materia prima y otros:

| País     | Moneda  | Septiembre 2023 |               | Diciembre 2022 |               | Valor de Mercado |      |
|----------|---------|-----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------|
|          |         | Nocional        | T.C. promedio | Nocional       | T.C. promedio | 2023             | 2022 |
| Canadá   | USD/CAD | 111,291         | 1.33          | -              | -             | 14,915           | -    |
| Canadá   | CAD/USD | 12,127          | 1.36          | -              | -             | 1,898            | -    |
| Chile    | USD/CLP | 64,342          | 845.88        | -              | -             | 74,051           | -    |
| Colombia | USD/COP | 3,024           | 4,217.74      | -              | -             | 806              | -    |
| Colombia | COP/USD | 3,632,922       | 4,494.52      | -              | -             | 925              | -    |
| México   | USD/MXP | 184,076         | 17.75         | -              | -             | 56,568           | -    |
| Perú     | USD/PEN | 16,779          | 3.73          | -              | -             | 7,576            | -    |
| Uruguay  | USD/UYU | 2,783           | 38.37         | -              | -             | 246              | -    |
| Brasil   | USD/BRL | 20,062          | 4.99          | -              | -             | 5,465            | -    |
| Francia  | USD/EUR | 2,492           | 1.09          | -              | -             | 1,531            | -    |
| Total    |         |                 |               |                |               | \$163,981        | \$ - |

Al 30 de septiembre de 2023, los vencimientos de dichos forwards son:

| País     | Moneda        | <1mes    | >1mes<br><3meses | >3meses<br><6meses | >6meses<br><9meses | >9meses<br><12meses | Total     |
|----------|---------------|----------|------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------|
| Canadá   | Nocional USD  | 7,410    | 17,112           | 29,737             | 27,734             | 29,298              | 111,291   |
|          | T.C. promedio | 1.34     | 1.33             | 1.33               | 1.34               | 1.33                | 1.33      |
| Canadá   | Nocional CAD  | 4,090    | 8,037            | -                  | -                  | -                   | 12,127    |
|          | T.C. promedio | 1.36     | 1.36             | -                  | -                  | -                   | 1.36      |
| Chile    | Nocional USD  | 5,439    | 10,448           | 19,386             | 16,966             | 12,103              | 64,342    |
|          | T.C. promedio | 827.64   | 854.36           | 840.13             | 837.70             | 867.42              | 845.88    |
| Colombia | Nocional USD  | 327      | 317              | 257                | 445                | 1,678               | 3,024     |
|          | T.C. promedio | 4,084.35 | 4,029.24         | 4,126.05           | 4,217.96           | 4,293.33            | 4,217.74  |
| Colombia | Nocional COP  | -        | -                | 3,632,922          | -                  | -                   | 3,632,922 |
|          | T.C. promedio | -        | -                | 4,494.52           | -                  | -                   | 4,494.52  |
| México   | Nocional USD  | 13,886   | 21,190           | 39,196             | 40,922             | 68,882              | 184,076   |
|          | T.C. promedio | 17.18    | 17.27            | 17.57              | 17.82              | 18.06               | 17.75     |
| Perú     | Nocional USD  | 1,042    | 2,994            | 3,950              | 5,272              | 3,521               | 16,779    |
|          | T.C. promedio | 3.68     | 3.72             | 3.72               | 3.74               | 3.74                | 3.73      |
| Uruguay  | Nocional USD  | -        | 308              | 549                | 930                | 996                 | 2,783     |
|          | T.C. promedio | -        | 38.58            | 38.91              | 39.49              | 39.77               | 38.37     |
| Brasil   | Nocional USD  | 2,451    | 8,466            | 7,505              | 1,640              | -                   | 20,062    |
|          | T.C. promedio | 4.96     | 4.96             | 5.01               | 5.11               | -                   | 4.99      |
| Francia  | Nocional USD  | 831      | 1,661            | -                  | -                  | -                   | 2,492     |
|          | T.C. promedio | 1.09     | 1.09             | -                  | -                  | -                   | 1.09      |

#### Pasivos Instrumentos Financieros Derivados a corto plazo:

A) Swaps que convierten el remanente del Bono 144A por 800 millones de dólares americanos con vencimiento el 27 de junio de 2024 a pesos mexicanos y cambian la tasa de interés fija en dólares americanos a tasa de interés fija en pesos mexicanos, así como la cobertura de nocional a vencimiento

Valor de Mercado



| Nocional | Moneda | Nocional  | Moneda | Vencimiento | Tasa cobrada | Tasa pagada | 2023      | 2022 |
|----------|--------|-----------|--------|-------------|--------------|-------------|-----------|------|
| 100,000  | USD    | 1,827,400 | MXP    | 27-jun-24   | 3.88%        | 8.41%       | 87,877    | -    |
| 76,097   | USD    | 1,391,768 | MXP    | 27-jun-24   | 3.88%        | 8.39%       | 67,273    | -    |
| 150,000  | USD    | 3,225,000 | MXP    | 27-jun-24   | 3.88%        | 7.16%       | 579,775   | -    |
| 203,545  | USD    | 4,376,217 | MXP    | 27-jun-24   | 3.88%        | 7.33%       | 773,380   | -    |
| Total    |        |           |        |             |              |             | 1,508,305 | -    |

B) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía tenía contratados los siguientes forwards para cubrir transacciones pronosticadas:

| País        | Moneda  | Septiembre 2023 |               | Diciembre 2022 |               | Valor de Mercado |          |
|-------------|---------|-----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|----------|
|             |         | Nocional        | T.C. promedio | Nocional       | T.C. promedio | 2023             | 2022     |
| México      | MXP/CLP | -               | -             | 1,387,999      | 43.23         | -                | (2,811)  |
| México      | USD/MXP | 57,063          | 19.07         | 189,630        | 19.63         | 70,631           | (18,867) |
| México      | USD/GBP | -               | -             | 30,515         | 1.13          | -                | 41,473   |
| México      | EUR/MXP | -               | -             | 100,000        | 21.01         | -                | 12,544   |
| México      | MXP/USD | 869,100         | 17.38         | 607,472        | 19.91         | 1,879            | (4,682)  |
| Reino Unido | EUR/GBP | 17,100          | 0.89          | 29,750         | 1.15          | 7,724            | (17,499) |
| Reino Unido | EUR/USD | 19,100          | 1.09          | 53,250         | 1.08          | 9,181            | 364      |
| Total       |         |                 |               |                |               | \$89,415         | \$10,522 |

Al 30 de septiembre de 2023, los vencimientos de dichos forwards son:

| País        | Moneda        | <1mes   | >1mes<br><3meses | >3meses<br><6meses | >6meses<br><9meses | >9meses<br><12meses | Total   |
|-------------|---------------|---------|------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------|
| México      | Nocional USD  | 3,000   | 24,588           | 4,200              | 25,275             | -                   | 57,063  |
|             | T.C. promedio | 17.79   | 19.82            | 18.59              | 18.58              | -                   | 19.07   |
| México      | Nocional MXP  | 869,100 | -                | -                  | -                  | -                   | 869,100 |
|             | T.C. promedio | 17.38   | -                | -                  | -                  | -                   | 17.38   |
| Reino Unido | Nocional EUR  | 1,750   | 4,650            | 5,950              | 3,750              | 1,000               | 17,100  |
|             | T.C. promedio | 0.89    | 0.89             | 0.90               | 0.90               | 0.89                | 0.89    |
| Reino Unido | Nocional EUR  | 2,000   | 4,150            | 6,200              | 5,000              | 1,750               | 19,100  |
|             | T.C. promedio | 1.06    | 1.09             | 1.09               | 1.10               | 1.10                | 1.09    |

C) Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía tenía contratados los siguientes forwards para cubrir el riesgo cambiario asociado a materia prima y otros:

| País       | Moneda  | Septiembre 2023 |               | Diciembre 2022 |               | Valor de Mercado |           |
|------------|---------|-----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|-----------|
|            |         | Nocional        | T.C. promedio | Nocional       | T.C. promedio | 2023             | 2022      |
| Canadá     | USD/CAD | 39,695          | 1.36          | 140,483        | 1.30          | 4,966            | (116,042) |
| Canadá     | CAD/USD | 23,993          | 1.35          | 46,806         | 1.36          | 342              | (542)     |
| Chile      | USD/CLP | 10,419          | 953.79        | 67,232         | 936.37        | 11,039           | 104,026   |
| Colombia   | USD/COP | 13,005          | 4,873.33      | 18,080         | 4,665.24      | 37,517           | (22,525)  |
| Colombia   | COP/USD | 829,932         | 4,149.66      | -              | -             | 68               | -         |
| Costa Rica | USD/CRC | 7,595           | 561.94        | 12,480         | 648.50        | 6,182            | 16,501    |

| BIMBO                |         |         |       |           |       | Consolidado |             |
|----------------------|---------|---------|-------|-----------|-------|-------------|-------------|
| Clave de Cotización: |         | BIMBO   |       |           |       | Trimestre:  | 3 Año: 2023 |
| México               | USD/MXP | 444,403 | 19.35 | 613,072   | 20.90 | 702,900     | 524,691     |
| México               | MXP/USD | 710,817 | 17.20 | 1,744,941 | 20.06 | 14,176      | (26,242)    |
| México               | EUR/MXP | 4,170   | 20.69 | 1,580     | 22.67 | 7,953       | 2,284       |
| Perú                 | USD/PEN | 12,508  | 3.93  | 28,401    | 3.95  | 6,246       | 14,488      |
| Perú                 | PEN/USD | 3,655   | 3.74  | -         | -     | 285         | -           |
| Uruguay              | USD/UYU | 7,195   | 41.09 | 10,715    | 43.01 | 6,513       | 10,985      |
| Uruguay              | UYU/USD | 25,567  | 38.36 | -         | -     | 85          | -           |
| Brasil               | USD/BRL | 2,853   | 5.26  | 14,260    | 5.43  | 2,190       | 4,036       |
| Brasil               | BRL/USD | -       | -     | 21,612    | 5.44  | -           | (1,577)     |
| Francia              | USD/EUR | -       | -     | 6,226     | 1.06  | -           | 1,980       |
| Total                |         |         |       |           |       | \$800,462   | \$512,063   |

Al 30 de septiembre de 2023, los vencimientos de dichos forwards son:

| País       | Moneda        | <1mes    | >1mes<br><3meses | >3meses<br><6meses | >6meses<br><9meses | >9meses<br><12meses | Total    |
|------------|---------------|----------|------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------|
| Canadá     | Nocional USD  | 8,320    | 12,284           | 10,764             | 8,014              | 313                 | 39,695   |
|            | T.C. promedio | 1.36     | 1.36             | 1.36               | 1.35               | 1.35                | 1.36     |
| Canadá     | Nocional CAD  | 8,217    | 15,776           | -                  | -                  | -                   | 23,993   |
|            | T.C. promedio | 1.35     | 1.35             | -                  | -                  | -                   | 1.35     |
| Chile      | Nocional USD  | 3,916    | 6,503            | -                  | -                  | -                   | 10,419   |
|            | T.C. promedio | 1,008.12 | 921.08           | -                  | -                  | -                   | 953.79   |
| Colombia   | Nocional USD  | 2,697    | 4,224            | 3,087              | 2,457              | 540                 | 13,005   |
|            | T.C. promedio | 4,943.05 | 4,902.91         | 4,986.45           | 4,699.79           | 4,436.65            | 4,873.33 |
| Colombia   | Nocional COP  | -        | -                | 829,932            | -                  | -                   | 829,932  |
|            | T.C. promedio | -        | -                | 4,149.66           | -                  | -                   | 4,149.66 |
| Costa Rica | Nocional USD  | 2,041    | 3,893            | 1,661              | -                  | -                   | 7,595    |
|            | T.C. promedio | 568.59   | 560.28           | 557.67             | -                  | -                   | 561.94   |
| México     | Nocional USD  | 67,483   | 159,962          | 114,603            | 88,945             | 13,410              | 444,403  |
|            | T.C. promedio | 19.70    | 19.61            | 19.35              | 18.73              | 18.64               | 19.35    |
| México     | Nocional MXP  | 223,468  | 487,349          | -                  | -                  | -                   | 710,817  |
|            | T.C. promedio | 17.11    | 17.24            | -                  | -                  | -                   | 17.20    |
| México     | Nocional EUR  | 1,240    | 1,140            | 750                | 780                | 260                 | 4,170    |
|            | T.C. promedio | 21.11    | 20.85            | 20.42              | 20.14              | 20.38               | 20.69    |
| Perú       | Nocional USD  | 2,595    | 5,080            | 4,253              | 580                | -                   | 12,508   |
|            | T.C. promedio | 3.98     | 3.92             | 3.91               | 3.84               | -                   | 3.93     |
| Perú       | Nocional PEN  | 1,682    | 1,973            | -                  | -                  | -                   | 3,655    |
|            | T.C. promedio | 3.74     | 3.75             | -                  | -                  | -                   | 3.74     |
| Uruguay    | Nocional USD  | 960      | 1,818            | 2,507              | 1,301              | 609                 | 7,195    |
|            | T.C. promedio | 41.04    | 41.47            | 41.16              | 40.79              | 40.35               | 41.09    |
| Uruguay    | Nocional UYU  | 10,731   | 14,836           | -                  | -                  | -                   | 25,567   |
|            | T.C. promedio | 38.26    | 38.44            | -                  | -                  | -                   | 38.36    |
| Brasil     | Nocional USD  | 1,073    | 1,465            | 315                | -                  | -                   | 2,853    |
|            | T.C. promedio | 5.30     | 5.25             | 5.16               | -                  | -                   | 5.26     |

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, se reclasificaron del costo de venta \$1,346,870 y \$394,441 respectivamente, relacionados con los forwards para cubrir el riesgo cambiario asociado a materia prima y otros.

#### Administración de riesgo de precios

Existe una relación económica entre las partidas cubiertas y los instrumentos de cobertura, ya que los términos de las compras de materias primas coinciden con los términos de las transacciones altamente probables previstas, es decir, el importe nocional y fecha de pago prevista. La Compañía ha establecido un

indicador de cobertura de 1:1 para las relaciones de cobertura, ya que el riesgo subyacente de las compras de materias primas es idéntico a los componentes de riesgo cubiertos.

La Compañía, conforme sus políticas de administración de riesgos, celebra contratos de futuros de trigo, gas natural y otros insumos con la finalidad de minimizar los riesgos de variación en los precios internacionales de dichos insumos.

El trigo, principal insumo que la Compañía utiliza, junto con el gas natural son algunos de los commodities que la Compañía cubre. Las operaciones son celebradas en mercados reconocidos y a través de su documentación formal son designadas como cobertura de flujo de efectivo por tratarse de transacciones pronosticadas. La Compañía realiza mediciones de efectividades retrospectivas y prospectivas para asegurarse que los instrumentos utilizados mitigan la exposición a la variabilidad en los flujos de caja provenientes de la fluctuación en el precio de dichos insumos.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022, la Compañía tiene reconocidos en la utilidad integral contratos de derivados de trigo cerrados, los cuales no se han aplicado al costo de ventas puesto que aún no se ha dado la recepción de la materia prima.

Detalle de operaciones derivadas para cubrir el riesgo de precios

Al 30 de septiembre 2023 y 31 de diciembre 2022, los contratos de futuros y sus principales características son:

Activo corto plazo:

|                | 2023<br>Contratos |                 |                    | 2022<br>Contratos |                 |                    |
|----------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
|                | Número            | Vencimiento     | Valor<br>razonable | Número            | Vencimiento     | Valor<br>razonable |
| Trigo          | 172               | dic-23 a may-24 | \$3,781            | -                 | -               | \$ -               |
| Aceite de soya | 700               | dic-23 a may-24 | 30,195             | 798               | ene-23 a dic-23 | 24,584             |
| Gas natural    | 9                 | ene-24 a dic-24 | 320                | -                 | -               | -                  |
| Diésel         | 1,100             | oct-23 a mar-24 | 57,292             | -                 | -               | -                  |
| Gasolina       | 407               | oct-23 a sep-24 | 17,329             | -                 | -               | -                  |
| Polietileno    | 21,252            | jul-23 a mar-24 | 26,036             | -                 | -               | -                  |
| Petróleo       | 3,900             | oct-23 a nov-23 | 2,969              | 21,450            | ene-23 a nov-23 | 13,569             |
| Total          |                   |                 | <u>\$137,922</u>   |                   |                 | <u>\$38,153</u>    |

Pasivo corto plazo:

|                | 2023<br>Contratos |                 |                    | 2022<br>Contratos |                 |                    |
|----------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
|                | Número            | Vencimiento     | Valor<br>razonable | Número            | Vencimiento     | Valor<br>razonable |
| Trigo          | 6,675             | dic-23 a jul-24 | \$341,568          | 11,375            | feb-23 a dic-23 | \$234,001          |
| Aceite de soya | 42                | ago-24 a dic-24 | 320                | -                 | -               | -                  |
| Maíz           | 30                | dic-23          | 2,854              | -                 | -               | -                  |

| BIMBO                |       | Consolidado |   |           |
|----------------------|-------|-------------|---|-----------|
| Clave de Cotización: | BIMBO | Trimestre:  | 3 | Año: 2023 |

|             |        |                 |                  |         |                 |                  |
|-------------|--------|-----------------|------------------|---------|-----------------|------------------|
| Gas natural | 465    | oct-23 a dic-24 | 75,098           | 623     | ene-23 a ene-24 | 194,024          |
| Diésel      | 13     | oct-23          | 18               | 1,982   | ene-23 a ene-24 | 11,926           |
| Gasolina    | 168    | oct-23 a dic-23 | 1,933            | 1,239   | ene-23 a dic-23 | 13,618           |
| Polietileno | 49,195 | oct-23 a jun-24 | 45,690           | 109,571 | ene-23 a mar-24 | 482,054          |
| Total       |        |                 | <u>\$467,481</u> |         |                 | <u>\$935,623</u> |

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, se reclasificaron al costo de venta \$1,375,668 y \$(1,748,841) respectivamente.

Los valores razonables de estos instrumentos financieros para cubrir el riesgo de precio en las materias primas son considerados con jerarquía Nivel 1.

Instrumentos derivados implícitos – Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía no tiene instrumentos derivados con características de derivados implícitos separables.

---

### Información a revelar sobre operaciones discontinuadas [bloque de texto]

---

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

---



---

### Información a revelar sobre dividendos [bloque de texto]

---

Se establece un impuesto sobre la renta del 10% adicional, sobre dividendos pagados, cuando los mismos sean distribuidos a personas físicas y residentes en el extranjero. El impuesto sobre la renta se paga vía retención y es un pago definitivo a cargo del accionista. En el caso de extranjeros se podrán aplicar tratados para evitar la doble tributación. Este impuesto será aplicable por la distribución de utilidades fiscales generadas a partir del 2014.

---



---

### Información a revelar sobre ganancias por acción [bloque de texto]

---

La ganancia por acción se calcula de la siguiente manera:

Utilidad Atribuible a la Participación Controladora / Promedio ponderado de Acciones en circulación = Utilidad por acción.

La ganancia por acción acumulada y trimestral se muestra en el Estado de Resultados.

---



---

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

---

La Compañía realiza transacciones en diversas monedas y reporta sus estados financieros en pesos mexicanos. Debido a lo anterior, está expuesta a riesgos cambiarios transaccionales (por ejemplo, por compras pronosticadas de materias primas, contratos en firme y activos y pasivos monetarios) y de conversión (por ejemplo, por sus inversiones netas en subsidiarias en el extranjero). La Compañía está principalmente expuesta al riesgo de variación en el precio del peso mexicano frente al dólar estadounidense, la variación del peso mexicano frente al dólar canadiense y la variación del dólar canadiense frente al dólar estadounidense.

Administración de riesgo de tipo de cambio por conversión.

Debido a que la Compañía mantiene inversiones en subsidiarias en el extranjero cuya moneda funcional no es el peso mexicano, se encuentra expuesta a un riesgo de conversión de moneda extranjera. Asimismo, se han contratado activos y pasivos financieros inter Compañías en diversas monedas que igualmente provocan este riesgo.

La cobertura a este riesgo de conversión cambiaria se mitiga en gran medida a través de la designación de uno o más préstamos denominados en estas monedas como cobertura cambiaria de la exposición de conversión y ciertos instrumentos financieros derivados, siguiendo el modelo de contabilización de cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los importes de los préstamos que han sido designados como coberturas sobre la inversión neta en subsidiarias en el extranjero ascienden a 1,083 y 1,058 millones de dólares estadounidenses, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los importes de los instrumentos financieros derivados que han sido designados como coberturas sobre la inversión neta en subsidiarias en el extranjero ascienden a 355 y 354 millones de dólares canadienses, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los importes de los instrumentos financieros derivados que han sido designados como coberturas sobre la inversión neta en subsidiarias en el extranjero ascienden a 318 millones de euros, en ambos años.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el importe que se ha designado como cobertura por posiciones activas de inter-Compañías a largo plazo es de 630 millones de dólares canadienses, para ambos años.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el importe que se ha designado como cobertura por posiciones activas de inter-Compañías a largo plazo es de 748 y 756 millones de dólares americanos, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2023, el importe que se ha designado como cobertura por posiciones pasivas de inter-Compañías a largo plazo es de 13 millones de dólares americanos

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el importe que se ha designado como cobertura por posiciones activas de inter-Compañías a largo plazo es de 0 y 18 millones de libras esterlinas, respectivamente.

Para probar la efectividad de las coberturas, la Compañía compara los cambios en el valor razonable de las deudas y los instrumentos de cobertura con los cambios en el valor razonable atribuible a la inversión neta.

## Beneficios a empleados y previsión social

El pasivo neto generado por beneficios a empleados y previsión social a largo plazo, por segmento geográfico, se integra al 30 de septiembre como sigue:

|  | 2023        | 2022        |
|--|-------------|-------------|
| Por retiro y beneficios posteriores al retiro              |             |             |
| México   | \$1,403,855 | \$2,282,833 |
| EUA  | 710,805     | 724,068     |
| Canada   | 50,821      | -           |
| EAA y Latinoamérica  | 450,095     | 478,518     |
| Total pasivo por retiro y beneficios posteriores al retiro | \$2,615,576 | \$3,485,419 |
| Planes de pensiones multipatronales - EUA                  | -           | 30,978      |
| Previsión social - EUA                                     | 3,393,503   | 3,872,566   |
| Activos netos del plan registrados en otros activos        | 568,707     | 707,723     |
| Bonos por pagar a colaboradores a largo plazo              | 1,117,292   | 1,285,312   |
| Pasivo neto total  | \$7,695,078 | \$9,381,998 |

## a. México

La Compañía tiene establecido un plan de beneficios definidos para pagos de pensiones y prima de antigüedad. La política de fondeo de la Compañía es la de hacer contribuciones discrecionales. Durante 2022 y 2023 la Compañía aportó a los activos del plan \$781,000 y \$408,000 respectivamente.

Los pagos por prima de antigüedad consisten en un pago único de 12 días por cada año trabajado, con base al último sueldo, limitado al doble del salario mínimo vigente a la fecha de pago establecido por ley para todo su personal, de acuerdo con lo estipulado en los contratos de trabajo a los trabajadores con una antigüedad mínima de 15 años.

Las valuaciones actuariales más recientes de los activos del plan y del valor presente de la obligación por beneficios definidos fueron realizadas al 31 de diciembre de 2022 por actuarios independientes.

## b. Estados Unidos de América (EUA)

La Compañía tiene establecidos planes de pensiones de beneficios definidos que cubren a los empleados elegibles. Algunos beneficios de planes de personal no sindicalizado fueron congelados. La política de fondeo de la Compañía es la de hacer contribuciones discrecionales. Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022 la Compañía efectuó contribuciones a dicho plan por \$148 y \$100,625, respectivamente.

La Compañía también tiene establecido un plan de beneficios de previsión social posteriores al retiro que cubre gastos médicos de ciertos empleados elegibles. La Compañía está asegurada y paga estos gastos conforme se incurren.

Las valuaciones actuariales más recientes de los activos del plan y del valor presente de la obligación por beneficios definidos fueron realizadas al 31 de diciembre de 2022 por actuarios independientes.

## c. Canadá

La Compañía tiene establecido un plan de beneficios definidos para pagos de pensiones que cubren a los empleados elegibles. Algunos de los beneficios de planes al personal sindicalizado fueron congelados. La

política de fondeo de la Compañía es la de hacer contribuciones discrecionales. Las aportaciones realizadas al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 ascendieron a \$71,359 y \$118,264, respectivamente.

Las valuaciones actuariales más recientes de los activos del plan y del valor presente de la obligación por beneficios definidos fueron realizadas al 31 de diciembre de 2022 por actuarios independientes.

La Compañía también tiene establecido un plan de contribución definida, en el cual las contribuciones se pagan conforme se incurren. Durante los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022, las contribuciones ascendieron a \$46,351 y \$51,069, respectivamente.

#### *Planes de Pensiones Multipatronales (“PPM”)*

La Compañía a través de su subsidiaria BBU, participa en planes de contribución definida denominados PPM. Estos fondos son administrados y controlados por fideicomisos supervisados tanto por representantes de los patrones, como de los empleados beneficiados. La responsabilidad de BBU de contribuir a estos planes se establece de acuerdo con los convenios colectivos que amparan a sus empleados con representación sindical. Estos planes generalmente brindan beneficios de jubilación para empleados elegibles, con base en requisitos específicos sobre períodos de adquisición y esquemas de beneficios.

Los activos aportados a un PPM por un empleador pueden usarse para otorgar beneficios a los empleados de otros empleadores participantes. En el evento de que otros patrones salgan del PPM en el que participa la Compañía, sin satisfacer su pasivo de salida, el monto no cubierto será distribuido para ser fondeado entre el resto de los patrones activos.

La asignación de la obligación de retiro está relacionada con las contribuciones de BBU al plan en comparación con las contribuciones de otros empleadores al plan y está sujeta al proceso de negociación colectiva, así como a la aprobación de la Corporación de Garantía de Beneficios de Pensión (Pension Benefit Guarantee Corporation).

Si alguno de los PPM en los que participa BBU entra en estado crítico y sus aportes no son suficientes para cumplir con el cronograma de financiamiento del plan, se le podría solicitar a BBU que realice aportes adicionales al PPM con base en un porcentaje de los aportes existentes requeridos bajo el contrato de trabajo.

A menos que la Compañía determine que la probabilidad de que salga del PPM sea alta, éstos son reconocidos como planes de contribución definida, ya que la Compañía no cuenta con información suficiente para preparar los cálculos relativos, debido a la naturaleza colectiva de los planes y la participación limitada en la administración por parte de la Compañía. Las contribuciones a los PPM durante los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022, ascendieron a \$1,810,711 y \$1,930,094, respectivamente y se registran el estado de resultados dentro de los gastos generales. Se espera contribuir \$2,153,103 en el año 2023.

Los pasivos que ya han sido registrados por concepto de PPM sufren una actualización anual derivado de cambios en salarios, antigüedades y mezcla de empleados en el plan, las cuales se registran en los resultados del año en adición a los montos que son contribuidos en los diferentes PPM.

Cuando se determina que la salida de BBU de un PPM es muy probable, se reconoce una provisión por el valor presente de las salidas de efectivo futuras estimadas, descontadas a la tasa libre de riesgo a cierre del ejercicio la cual es reconocida en otros pasivos a largo plazo.

Los movimientos del pasivo por PPM durante los seis meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y los doce meses terminados el 31 de diciembre de 2022 fueron los siguientes:

|                          | 2023     | 2022         |
|--------------------------|----------|--------------|
| Saldo inicial            | \$30,978 | \$19,226,859 |
| Actualización del pasivo | (76,062) | (18,695,980) |

|                       |         |           |
|-----------------------|---------|-----------|
| Reclasificación MEPPs | 51,720  | -         |
| Costo financiero      | -       | 303,155   |
| Efecto por conversión | (6,636) | (803,056) |
| Saldo final           | \$ -    | \$ 30,978 |

En marzo de 2021, el gobierno federal de los Estados Unidos aprobó y promulgó la Ley del Plan de Rescate Americano de 2021 ("ARPA") con el objetivo de resarcir algunos de los daños económicos infligidos por la pandemia de COVID-19, incluida una provisión de asistencia financiera especial ("SFA") para ciertos PPM con fondos insuficientes hasta 2051 (críticos y en declive). Según las regulaciones emitidas en julio de 2021 y finalizadas en julio de 2022, los PPM con fondos insuficientes en los que participa la Compañía son elegibles para solicitar SFA en 2022 y 2023.

En diciembre de 2022, el PPM crítico y en declive más grande de los Estados Unidos, en el cual participa la Compañía, recibió la aprobación para la SFA. La Compañía considera que esta aprobación elimina una parte significativa de la incertidumbre previa con respecto a otros PPM calificados y confirma que el proceso de aprobación de la solicitud para SFA está evolucionando según lo previsto. En consecuencia, la Compañía considera que contribuciones previamente esperadas que se reconocieron de manera provisional ya no serán necesarias, y por tanto esta provisión al 31 de diciembre se ha revertido. El monto de esta reversión es de \$19,010,114 la cual fue reconocida en otros gastos en el estado de resultados de dicho año.

#### Previsión social EUA

La Compañía tiene establecido un plan de beneficios de previsión social posteriores al retiro que califica como plan de contribuciones definidas. Los montos correspondientes a este pasivo se registran en resultados cuando se incurren. Estas obligaciones se clasifican a corto y largo plazo y sus montos incluidos en el estado de posición financiera son:

|                            | 2023      | 2022      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Previsión social:          |           |           |
| Corto plazo <sup>(a)</sup> | 1,383,925 | 1,462,166 |
| Largo plazo                | 3,393,503 | 3,872,566 |
|                            | 4,777,428 | 5,334,732 |

<sup>(a)</sup> Incluido en otras cuentas por pagar y pasivos acumulados.

## Información a revelar sobre los segmentos de operación de la entidad [bloque de texto]

La información utilizada por la administración de la Compañía para la toma de decisiones de operación para efectos de asignación de recursos y evaluación del desempeño de los segmentos reportables se enfoca en 4 zonas geográficas: México, Norteamérica, Latinoamérica y EAA.

La Compañía considera que los aspectos cualitativos y cuantitativos en la agrupación de segmentos operativos, descritos anteriormente, son de naturaleza similar para todos los periodos presentados y muestran un rendimiento similar a largo plazo. En la evaluación de la adecuada agregación de los segmentos operativos, los factores clave, incluyen pero no se limitan a: (i) similitud en la base de clientes, (ii) naturaleza similar de productos, (iii) características de procesos de producción y distribución, (iv) similitud de gobiernos, (v) tendencias de inflación y (vi) tendencias monetarias.

A continuación, se presentan los principales datos por área geográfica en las que opera la Compañía por los años terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022 y 31 de diciembre 2022:



## 30 de septiembre de 2023

|                           |          |         |        |        |          |            |
|---------------------------|----------|---------|--------|--------|----------|------------|
| VN                        | 108,403  | 143,036 | 28,587 | 30,440 | (11,336) | \$ 299,130 |
| VNS                       | (10,940) | (333)   | (13)   | (50)   | 11,336   | -          |
| VNC                       | 97,463   | 142,703 | 28,574 | 30,390 | -        | \$ 299,130 |
| UO <sup>(1)</sup>         | 16,048   | 9,200   | 1,243  | 356    | 476      | \$ 27,323  |
| DAOV                      | 4,106    | 6,183   | 1,725  | 1,882  | 102      | \$ 13,998  |
| UAFIDA AJ. <sup>(2)</sup> | 20,154   | 15,383  | 2,968  | 2,238  | 578      | \$ 41,321  |
| UAI                       | 16,791   | 5,196   | 671    | 79     | (2,737)  | \$ 20,000  |
| IU                        | 5,609    | 1,157   | 159    | (224)  | (1)      | \$ 6,700   |
| IG                        | 2,024    | 468     | 503    | 2      | (2,555)  | \$ 442     |
| IC                        | 5,884    | 3,003   | 596    | 161    | (2,555)  | \$ 7,089   |
| AT                        | 90,548   | 182,211 | 33,049 | 49,288 | (8,952)  | \$ 346,144 |
| PT                        | 132,028  | 76,260  | 13,920 | 13,920 | (2,719)  | \$ 233,409 |

## 30 de septiembre de 2022

|                           |         |         |        |        |         |            |
|---------------------------|---------|---------|--------|--------|---------|------------|
| VN                        | 95,583  | 147,705 | 28,403 | 27,575 | (9,555) | \$ 289,711 |
| VNS                       | (9,206) | (308)   | (11)   | (30)   | 9,555   | -          |
| VNC                       | 86,377  | 147,397 | 28,392 | 27,545 | -       | \$ 289,711 |
| UO <sup>(1)</sup>         | 14,023  | 13,920  | 775    | 253    | 661     | \$ 29,632  |
| DAOV                      | 3,239   | 2,276   | 1,754  | 1,539  | 365     | \$ 9,173   |
| UAFIDA AJ. <sup>(2)</sup> | 17,262  | 16,196  | 2,529  | 1,792  | 1,026   | \$ 38,805  |
| UAI                       | 21,283  | 11,206  | (458)  | 26     | (7,444) | \$ 24,613  |
| IU                        | 5,095   | 2,734   | (12)   | 136    | 166     | \$ 8,119   |
| IG                        | 1,928   | 420     | 23     | 24     | (1,954) | \$ 441     |
| IC                        | 4,956   | 1,652   | 529    | 93     | (1,954) | \$ 5,276   |

## 31 de diciembre de 2022

|    |         |         |        |        |          |            |
|----|---------|---------|--------|--------|----------|------------|
| AT | 89,070  | 191,504 | 31,557 | 49,033 | (13,400) | \$ 347,764 |
| PT | 117,136 | 78,602  | 13,729 | 13,909 | (3,214)  | \$ 220,162 |

|            |   |
|------------|---|
| VN         | Ventas Netas  |
| VNS        | Ventas Netas entre Segmentos  |
| VNC        | Ventas Netas Consolidadas   |
| UO         | Utilidad de Operación   |
| DAOV       | Depreciación, Amortización y Otras Partidas Virtuales                                       |
| UAFIDA AJ. | Utilidad de Operación, más Depreciación, Amortización, Deterioro y Otras Partidas Virtuales |
| UAI        | Utilidad antes de Impuestos   |
| IU         | Impuestos a la Utilidad   |
| IG         | Intereses Ganados   |
| IC         | Intereses a Cargo   |
| AT         | Activos Totales   |
| PT         | Pasivos Totales   |

<sup>(1)</sup> No Incluye Regalías Interfiliales.

<sup>(2)</sup> La Compañía determina la UAFIDA Ajustada como la utilidad de operación, más la depreciación, amortización, deterioro y otras partidas que no implican flujo de efectivo, principalmente ajustes por valuación de planes multipatronales. La UAFIDA Ajustada difiere de la UAFIDA (“Conformed EBITDA” en inglés) mencionada en la “Información a revelar sobre préstamos”.

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

El 4 de octubre de 2023, la Compañía dispuso de USD 100 millones de la línea de crédito vinculada a la sustentabilidad con el Banco Nacional de México, S.A., la cual devenga intereses a una tasa SOFR más 1.00% y vence el 4 de abril de 2023. 2027. La línea está garantizada por la Compañía y sus principales subsidiarias.

## Información a revelar sobre gastos [bloque de texto]

Para información a revelar sobre gastos ver nota sobre “Gastos por naturaleza”

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

El costo de ventas y los gastos de distribución, venta, administración y otros gastos generales que se presentan en el estado consolidado de resultados se integra como sigue:

### Costos de ventas

|  | 30 septiembre de 2023 | 30 septiembre de 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Materia prima                              | \$ 99,079,755         | \$ 93,733,884         |
| Sueldos y prestaciones                     | 25,387,726            | 25,406,309            |
| Fletes, combustibles y mantenimiento       | 12,565,049            | 12,547,692            |
| Depreciación y amortización                | 5,587,765             | 5,686,755             |
| Servicios profesionales y consultorías     | 1,108,712             | 1,261,004             |
| Arrendamientos de bajo valor y corto plazo | 1,010,173             | 928,248               |
| Impuestos                                  | 779,413               | 764,373               |
| Gastos de Viaje                            | 188,995               | 114,244               |
| Otros gastos de fabricación                | 74,774                | 73,028                |
|  | <u>\$145,782,362</u>  | <u>\$140,515,537</u>  |

### Gastos de distribución, venta, administración y otros gastos:

|                                      | 30 septiembre de 2023 | 30 septiembre de 2022 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sueldos y prestaciones               | \$ 55,136,753         | \$ 54,774,823         |
| Fletes, combustibles y mantenimiento | 35,271,060            | 36,616,440            |
| Publicidad y gastos promocionales    | 11,303,716            | 10,860,481            |

| BIMBO                |       | Consolidado |   |           |
|----------------------|-------|-------------|---|-----------|
| Clave de Cotización: | BIMBO | Trimestre:  | 3 | Año: 2023 |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Servicios profesionales y consultorías             | 3,844,687            | 3,557,004            |
| Depreciación y amortización                        | 8,116,000            | 7,561,482            |
| Costos logísticos                                  | 4,168,652            | 4,311,903            |
| Revaluación de planes de pensiones multipatronales | (76,062)             | (4,615,142)          |
| Gastos de integración                              | 129,120              | 88,392               |
| Impuestos  | 1,381,851            | 1,284,448            |
| Gastos de reestructuración                         | 2,004,178            | 1,334,107            |
| Arrendamientos de bajo valor y corto plazo         | 1,949,720            | 1,556,868            |
| Gastos de viaje                                    | 1,366,258            | 1,078,106            |
| Otros  | 1,428,911            | 1,154,199            |
|  | <u>\$126,024,844</u> | <u>\$119,563,111</u> |

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

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

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

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determina de la siguiente forma:

El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar que son negociados en mercados líquidos activos, se determina con referencia a los precios cotizados en el mercado, por lo cual, estos instrumentos son considerados con jerarquía Nivel 1 conforme a la clasificación de jerarquía de valor razonable que se describe en la siguiente sección.

El valor razonable de los otros activos y pasivos se determina de conformidad con modelos de determinación de precios de aceptación general, que se basan en el análisis de los flujos de efectivo descontados.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el valor en libros de los activos financieros y pasivos no varía significativamente de su valor razonable.

El valor razonable de los instrumentos financieros derivados, son considerados con jerarquía Nivel 1 y 2.

La valuación de la deuda bursátil se realizó con el valor de mercado con precios de Valuación Operativa y Referencias de Mercado, S. A. de C. V. ("VALMER"), que es una Compañía supervisada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores ("CNBV") que proporciona precios actualizados de instrumentos financieros. Esta valuación se considera Nivel 1, conforme a la jerarquía que se describe a continuación.

La valuación de la deuda bursátil emitida bajo el formato 144 A se realizó con el valor de mercado de acuerdo con precios de Financial Industry Regulatory Authority ("FINRA"), que proporciona precios actualizados de instrumentos financieros

### Jerarquía de valor razonable

La Compañía clasifica en tres niveles de jerarquía las valuaciones a valor razonable reconocidas en el estado de situación financiera, conforme a los datos utilizados en la valuación. Cuando una valuación

utiliza datos de diferentes niveles, la valuación en su conjunto se clasifica en el nivel más bajo de clasificación de cualquier dato relevante:

- Nivel 1 - Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de los precios cotizados (no ajustados) en los mercados activos para pasivos o activos idénticos;
- Nivel 2 - Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de indicadores distintos a los precios cotizados incluidos dentro del Nivel 1, que son observables para el activo o pasivo, bien sea directamente (es decir como precios) o indirectamente (es decir que derivan de los precios); y
- Nivel 3 - Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de las técnicas de valuación que incluyen los indicadores para los activos o pasivos, que no se basan en información observable del mercado (indicadores no observables).

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

La Compañía, en el marco de sus operaciones regulares, ha contratado deuda a través de préstamos bancarios y bursátiles.

Para mayor detalle del valor razonable de la deuda ver nota: "Información a revelar sobre préstamos"

Para mayor detalle del valor razonable de los instrumentos financieros derivados ver nota: "Información a revelar sobre instrumentos financieros derivados"

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

Las primas y comisiones bancarias son registradas dentro del rubro de gastos financieros en intereses pagados.

## Información a revelar sobre gastos financieros [bloque de texto]

|                          | 30 septiembre de 2023 | 30 septiembre de 2022 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Intereses pagados        | 7,088,809             | 5,276,438             |
| Pérdida cambiaria        | 943,076               | 531,074               |
| Total gastos financieros | <u>\$8,031,885</u>    | <u>\$5,807,512</u>    |

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

Para información sobre ingresos y gastos financieros ver notas: “Información a revelar sobre ingresos financieros” y “Información a revelar sobre gastos financieros”

### Información a revelar sobre ingresos financieros [bloque de texto]

|                                  | 30 septiembre de 2023 | 30 septiembre de 2022 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Intereses cobrados               | 441,883               | 441,378               |
| Resultado por posición monetaria | 97,241                | 12,877                |
| Total ingresos financieros       | <u>\$539,124</u>      | <u>\$454,255</u>      |

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

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no mantiene activos financieros para negociar.

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

La Compañía, en el marco de sus operaciones regulares, ha contratado deuda a través de préstamos bancarios y bursátiles.

Para más detalle sobre instrumentos financieros de deuda ver la nota “Información a revelar sobre préstamos”.

Para más detalle sobre instrumentos financieros derivados ver la nota “Información a revelar sobre instrumentos financieros derivados”.

#### Instrumentos financieros de capital:

El 17 de abril de 2018, Grupo Bimbo, S.A.B. de C.V. emitió un bono subordinado perpetuo por 500 millones de dólares estadounidenses, sin vencimiento, que puede ser redimido totalmente y no parcialmente, a opción del emisor, a los cinco años de su emisión; el rendimiento del bono se fijó en 5.95% anual, pagadero semestralmente a mes vencido el 17 de enero y 17 de julio de cada año; dichos cupones son diferibles a decisión de la Compañía.

Este bono es subordinado a todos los pasivos existentes y futuros de la Compañía y sus subsidiarias y previo a cualquier distribución de dividendos se deberán cubrir los cupones del periodo que devengue este instrumento.

El 17 de abril de 2023, la Compañía pagó el bono subordinado perpetuo en su primera llamada de recompra.

El 24 de marzo de 2023, la Compañía anunció la redención del bono subordinado perpetuo en su primera llamada de recompra, reconociendo los siguientes efectos en el capital contable antes de su reclasificación al rubro de deuda:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2023 - Principal | \$8,699,232        |
| Recompras <sup>(1)</sup>                     | (77,846)           |
| Fluctuación cambiaria                        | 280,516            |
|  | <u>\$8,901,902</u> |

<sup>(1)</sup> Durante marzo de 2023, la Compañía recompro instrumentos del bono subordinado perpetuo en el mercado secundario por un valor nominal de \$77,846.

Al 31 de diciembre de 2022, el valor del instrumento financiero se detalla a continuación:

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
|                                       | 2022               |
| Bono subordinado perpetuo - principal | \$8,699,232        |
| Gastos de emisión                     | (57,381)           |
|                                       | <u>8,641,851</u>   |
| Impuesto corriente                    | (544,540)          |
| Impuesto diferido                     | 1,413              |
| Bono subordinado perpetuo - neto      | <u>\$8,098,724</u> |

Al 31 de diciembre de 2022, la Compañía pagó \$648,767 por los rendimientos de los cupones semestrales y reconoció un efecto de impuesto sobre la renta por \$(194,630), por lo cual las utilidades retenidas disminuyeron en \$454,137.

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

Cuando la Compañía cuenta con instrumentos financieros derivados que se valúan a valor razonable con cambios en resultados, sus fines son exclusivamente de cobertura de una posición primaria identificada.

Para más detalle sobre instrumentos financieros derivados ver la nota: "Información a revelar sobre instrumentos financieros derivados".

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

Cuando la Compañía cuenta con instrumentos financieros derivados que se valúan a valor razonable con cambios en resultados, sus fines son exclusivamente de cobertura de una posición primaria identificada.

Para más detalle sobre instrumentos financieros derivados ver la nota: "Información a revelar sobre instrumentos financieros derivados".

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

Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía no mantiene instrumentos financieros mantenidos para negociar.

---

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

---

Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía no mantiene pasivos financieros para negociar.

---

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

---

La Compañía, dentro del marco de sus operaciones cotidianas, se encuentra expuesta a riesgos intrínsecos a distintas variables de tipo financiero, así como a variaciones en el precio de algunos insumos que cotizan en mercados formales internacionales. La Compañía cuenta con un proceso ordenado de manejo de riesgos que recae en órganos reguladores los cuales evalúan la naturaleza y alcance de dichos riesgos.

Los principales riesgos financieros a los que está sujeta la Compañía son:

- Riesgos de mercado.
- Riesgos de tasa de interés.
- Riesgos de tipo de cambio.
- Riesgos de precios.
- Riesgos de liquidez.
- Riesgos de crédito.
- Riesgos de capital.

El proceso de manejo de riesgo incluye los siguientes:

- Identificar, evaluar y monitorear los riesgos externos e internos que pudieran impactar significativamente a la Compañía;
- Priorizar riesgos;
- Asegurar la asignación y seguimiento de los riesgos;
- Validar órganos y/o responsables de su administración;
- Validar avances en la administración de cada uno de los riesgos prioritarios; y
- Recomendar acciones a seguir.
- Revisar la consistencia de las posiciones abiertas con la estrategia corporativa.

En virtud de que todas las variables a las que la Compañía se encuentra expuesta guardan un comportamiento dinámico, las estrategias de cobertura son valoradas y monitoreadas de manera formal y periódica. De igual forma, son reportadas al área de gobierno correspondiente. La finalidad primordial es alcanzar una posición neutral y equilibrada con relación a la exposición al riesgo de una cierta variable financiera.

---

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

---

El año de adopción de las NIIF fue en el 2012.

---

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

### Gastos de administración y otros gastos

|  | 30 septiembre de 2023 | 30 septiembre de 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Sueldos y prestaciones                             | \$10,292,402          | \$10,649,690          |
| Servicios profesionales y consultorías             | 2,093,273             | 1,399,865             |
| Revaluación de planes de pensiones multipatronales | (76,062)              | (4,615,142)           |
| Fletes, combustibles y mantenimiento               | 4,374,659             | 4,314,676             |
| Depreciación y amortización                        | 1,975,069             | 1,926,771             |
| Gastos de integración                              | 129,120               | 88,392                |
| Gastos de reestructuración                         | 2,004,178             | 1,334,107             |
| Impuestos  | 253,818               | 218,541               |
| Gastos de viaje                                    | 611,824               | 490,580               |
| Arrendamientos de bajo valor y corto plazo         | 205,764               | 135,533               |
| Otros  | 483,080               | 890,181               |
|  | <u>\$22,347,125</u>   | <u>\$16,833,194</u>   |

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

**Actividades** - Grupo Bimbo, S.A.B. de C.V. y Subsidiarias ("Grupo Bimbo" o "la Compañía") es una entidad mexicana, dedicada principalmente a la producción, distribución y venta de pan de caja, bollería, pan dulce, pastelitos, galletas, english muffins, bagels, tortillas y botanas saladas, entre otros.

La Compañía opera en distintas áreas geográficas que representan los segmentos de reporte que utiliza y que son México, Norteamérica, Latinoamérica y Europa, Asia y África ("EAA").

Las oficinas corporativas de la Compañía se ubican en Prolongación Paseo de la Reforma No. 1000, Colonia Peña Blanca Santa Fe, Álvaro Obregón, Código Postal 01210, Ciudad de México, México.

Durante los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022, las ventas netas de las subsidiarias que se encuentran en el segmento México representaron aproximadamente el 33% y 30%, respectivamente, de las ventas netas consolidadas. Asimismo, durante los mismos periodos las ventas netas del segmento de Norteamérica representaron, el 48% y 51%, respectivamente, de las ventas netas consolidadas.

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

Los Estados Financieros Consolidados se preparan bajo el supuesto de que la Compañía está en funcionamiento y continuará con su actividad dentro del futuro previsible y no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar en forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros tienen que prepararse sobre una base diferente.



## Información a revelar sobre el crédito mercantil [bloque de texto]

|                      | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Crédito mercantil:   |                       |                      |
| México               | \$1,674,110           | \$1,674,110          |
| Norteamérica         | 59,455,660            | 63,380,894           |
| EAA                  | 13,740,735            | 13,893,676           |
| Latinoamérica        | 3,364,448             | 3,635,266            |
|                      | <u>78,234,953</u>     | <u>82,583,946</u>    |
| Deterioro acumulado: |                       |                      |
| México               | (1,120,322)           | (1,120,322)          |
| Norteamérica         | (5,720,020)           | (6,285,020)          |
| EAA                  | (4,935,345)           | (5,388,089)          |
| Latinoamérica        | (1,585,435)           | (1,705,174)          |
|                      | <u>(13,361,122)</u>   | <u>(14,498,605)</u>  |
|                      | <u>\$64,873,831</u>   | <u>\$68,085,341</u>  |

Los movimientos del crédito mercantil al 30 de septiembre 2023 y 31 de diciembre 2022 fueron los siguientes:

|  | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Saldo al 1 de enero                    | \$68,085,341          | \$74,565,442         |
| Adquisiciones                          | 5,236,812             | 3,021,281            |
| Deterioros                             | (204,769)             | (1,596,813)          |
| Complemento PPA                        | (2,170,860)           | (1,804,284)          |
| Baja por venta de negocio              | -                     | (548,999)            |
| Ajuste por variación en tipo de cambio | (6,072,693)           | (5,551,286)          |
|  | <u>\$64,873,831</u>   | <u>\$68,085,341</u>  |

Los movimientos de las pérdidas acumuladas por deterioro al 30 de septiembre 2023 y al 31 de diciembre 2022, son como siguen:

|  | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Saldo al 1 de enero                    | \$14,498,605          | \$14,006,041         |
| Deterioro del año                      | 204,769               | 1,596,813            |
| Ajuste por variación en tipo de cambio | (1,342,252)           | (1,104,249)          |
|  | <u>\$13,361,122</u>   | <u>\$14,498,605</u>  |

### Asignación del crédito mercantil a las unidades generadoras de efectivo

Para propósito de efectuar pruebas de deterioro el crédito mercantil es asignado a las UGEs, las cuales se dividen principalmente en: EUA, Canadá, España y otras.

Después del reconocimiento de las pérdidas por deterioro, el valor en libros del crédito mercantil por unidad generadora de efectivo es como sigue:

|        | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| EUA    | \$38,944,584          | \$41,681,122         |
| Canadá | 12,773,647            | 13,207,537           |

|                      |       |            |   |                    |
|----------------------|-------|------------|---|--------------------|
| <b>BIMBO</b>         |       |            |   | <b>Consolidado</b> |
| Clave de Cotización: | BIMBO | Trimestre: | 3 | Año: 2023          |

|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| España     | 1,209,575           | 1,338,196           |
| Otras UGEs | 11,946,025          | 11,858,486          |
|            | <u>\$64,873,831</u> | <u>\$68,085,341</u> |

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

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022, el deterioro en el valor de los activos es el siguiente:

|                          | 30 septiembre de 2023              |                    |                      | 31 diciembre de 2022               |                    |                      |
|--------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                          | Propiedades,<br>planta y<br>equipo | Intangibles        | Crédito<br>Mercantil | Propiedades,<br>planta y<br>equipo | Intangibles        | Crédito<br>Mercantil |
| Saldo inicial            | \$2,014,234                        | \$4,452,873        | 14,498,605           | 2,047,227                          | \$5,602,351        | 14,006,041           |
| Deterioro del año        | 126,152                            | (55,346)           | 204,769              | 198,675                            | (729,893)          | 1,596,813            |
| Amortización/Bajas       | (161,750)                          | -                  | -                    | (148,609)                          | -                  | -                    |
| Operación<br>discontinua | -                                  | -                  | -                    | (7,766)                            | -                  | -                    |
| Revaluación              | 760,922                            | -                  | -                    | 770,188                            | -                  | -                    |
| Efecto de conversión     | (900,410)                          | (392,496)          | (1,342,252)          | (845,481)                          | (419,585)          | (1,104,249)          |
| Saldo final              | <u>\$1,839,148</u>                 | <u>\$4,005,031</u> | <u>\$13,361,122</u>  | <u>\$2,014,234</u>                 | <u>\$4,452,873</u> | <u>\$14,498,605</u>  |

## Información a revelar sobre impuestos a las ganancias [bloque de texto]

Impuestos a la utilidad en México -

Las compañías mexicanas están sujetas al Impuesto Sobre la Renta (ISR).

ISR - La tasa es 30% para 2022, 2023 y años posteriores

Impuestos a la utilidad en otros países -

Las subsidiarias en el extranjero calculan el Impuesto Sobre la Renta o su equivalente sobre los resultados individuales de cada subsidiaria y de acuerdo con los regímenes específicos de cada país. En EUA la compañía cuenta con una autorización para la presentación de una declaración de ISR consolidada de las entidades en ese país. Las operaciones en España cuentan con autorización para la presentación de una declaración del impuesto sobre la renta consolidada desde el ejercicio 2013. Las operaciones en Francia cuentan con autorización para la presentación de una declaración del impuesto sobre la renta consolidada desde el ejercicio 2019.

Con excepción de las subsidiarias mencionadas anteriormente cada compañía calcula y paga bajo el supuesto de entidades legales individuales sus correspondientes impuestos a la utilidad. Las declaraciones anuales de impuestos correspondientes se presentan de acuerdo con los términos legales de cada país; adicionalmente las compañías deben enterar pagos provisionales durante cada ejercicio fiscal.

Las tasas fiscales aplicables en los principales países donde opera la Compañía y el período en el cual pueden aplicarse las pérdidas fiscales son como sigue:

|           |     | Tasa legal (%) |        | Años de vencimiento<br>para pérdidas fiscales |
|-----------|-----|----------------|--------|---|
|           |     | 2023           | 2022   |   |
| Argentina | (A) | 35             | (A) 35 | 5 (B)   |
| Brasil    |     | 34             | 34     | (C)   |
| Canadá    | (D) | 15             | (D) 15 | 20 (E)  |
| España    |     | 25             | 25     | (F)   |
| EUA       | (G) | 21             | (G) 21 | (H)   |
| México    |     | 30             | 30     | 10  |

Las pérdidas fiscales causadas por la Compañía son principalmente en México, Brasil, Argentina y España.

- (A) A partir del ejercicio 2021, la tasa corporativa máxima será del 35%. Dicha tasa dependerá del rango de la ganancia neta imponible acumulada.
- (B) Pérdidas en ventas de acciones, cuotas u otras participaciones sociales, sólo pueden ser amortizadas contra ingresos de la misma naturaleza. Las pérdidas de fuente extranjera sólo pueden ser amortizadas con ingresos de fuente extranjera.
- (C) Las pérdidas fiscales pueden amortizarse indefinidamente, pero sólo puede compensarse en cada año hasta el 30% de la utilidad fiscal neta de cada año.
- (D) La tasa corporativa de impuesto sobre la renta es una combinación de la tasa federal, que es del 15%, y de las tasas estatales (provincias) donde se tiene un establecimiento. Las tasas estatales varían del 10% al 16%, por lo que la tasa combinada puede variar del 25% al 31%.
- (E) Las pérdidas fiscales pueden utilizarse contra años previos ("carryback") por tres años.
- (F) Las pérdidas fiscales no tienen vencimiento, pero su aplicación se limita al 25% de la utilidad fiscal neta del año.
- (G) La tasa corporativa de impuesto sobre la renta es una combinación de la tasa federal, que es del 21%, y de las tasas estatales donde se tiene un establecimiento. Las tasas estatales varían del 0% al 12%, por lo que la tasa combinada puede variar del 21% al 33%.
- (H) Derivado de la reforma fiscal las pérdidas fiscales no tienen vencimiento, sin embargo, se limitó su utilización al 80% de la utilidad fiscal generada en el periodo.

No se prevén mayores cambios en las tasas corporativas para 2023 y años posteriores, excepto en los siguientes casos:

- Reino Unido que pasa del 19% en 2022 al 25% en 2023.
- Corea que pasa del 22% en 2022 al 21% en 2023.
- Sudáfrica que pasa del 28% en 2022 al 27% en 2023.
- Turquía que pasa del 23% en 2022 al 25% en 2023.
- Marruecos que pasa del 31% en 2022 al 24.5% en 2023.

Las operaciones en Estados Unidos, Canadá, Uruguay, Guatemala, Panamá, Honduras, Nicaragua, Colombia y Ecuador están sujetas a pagos mínimos de ISR o impuesto sustitutivo.

La integración de la provisión, tasa efectiva y efectos diferidos de los impuestos a la utilidad se reflejan de la siguiente manera:

- a. Los impuestos a la utilidad consolidados de la compañía se integran como sigue:

Septiembre 2023

Septiembre 2022

## ISR:

|          |                    |                    |
|----------|--------------------|--------------------|
| Causado  | \$6,869,894        | \$7,477,879        |
| Diferido | (169,901)          | 641,607            |
|          | <u>\$6,699,993</u> | <u>\$8,119,486</u> |

- b. La conciliación de la tasa del ISR en México y la tasa efectiva expresada, como un porcentaje de la utilidad antes de impuestos a la utilidad por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022 es como sigue:

|   | 2023               | 2022               |
|---|--------------------|--------------------|
| Utilidad antes de impuestos   | \$19,999,978       | \$24,612,905       |
| Tasa legal  | 30%                | 30%                |
| ISR a la tasa legal   | <u>5,999,993</u>   | <u>7,383,872</u>   |
| Más (menos) efecto de impuestos de las siguientes partidas:                       |                    |                    |
| Efectos inflacionarios de cuentas monetarias de balance y de resultados           | 563,924            | 881,340            |
| Gastos no deducibles, ingresos no acumulables y otros                             | 998,694            | 759,096            |
| Diferencia en tasas y moneda de subsidiarias en distintas jurisdicciones fiscales | (249,980)          | (476,813)          |
| Efectos en los valores fiscales de propiedades, planta y equipo                   | (475,264)          | (572,934)          |
| Participación en resultados de asociadas  | (51,020)           | (100,225)          |
| Reserva de valuación de pérdidas fiscales amortizables                            | (86,354)           | 245,150            |
| ISR reconocido en resultados  | <u>\$6,699,993</u> | <u>\$8,119,486</u> |
| Tasa efectiva   | <u>33.5%</u>       | <u>33.0%</u>       |

### Información a revelar sobre empleados [bloque de texto]

|              | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| Funcionarios | 1,388                 | 1,367                |
| Empleados    | 31,483                | 30,166               |
| Obreros      | 113,425               | 108,106              |
|              | <u>146,296</u>        | <u>139,639</u>       |

### Información a revelar sobre personal clave de la gerencia [bloque de texto]

#### Compensación del personal clave de la administración

La compensación a la administración de la Compañía y otros miembros clave de la administración durante los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022, fue de \$572,221 y \$411,828, respectivamente.

|                      |              |            |                           |
|----------------------|--------------|------------|---------------------------|
| <b>BIMBO</b>         |              |            | <b>Consolidado</b>        |
| Clave de Cotización: | <b>BIMBO</b> | Trimestre: | <b>3</b> Año: <b>2023</b> |

Dicha compensación es determinada con base en el desempeño de los individuos y las tendencias del mercado y aprobada por el Consejo de Administración.

## Información a revelar sobre activos intangibles [bloque de texto]

La integración de los activos intangibles por segmento geográfico al 30 de septiembre 2023 y diciembre 2022 es la siguiente:

|               | 30 de septiembre 2023 | 31 de diciembre 2022 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| México        | \$1,430,173           | \$1,377,272          |
| Norteamérica  | 38,521,316            | 41,802,746           |
| Europa        | 15,151,279            | 14,566,697           |
| Latinoamérica | 1,153,269             | 1,314,978            |
|               | <u>\$56,256,037</u>   | <u>\$59,061,693</u>  |

Al 30 de septiembre 2023 y 31 de diciembre 2022, la integración por concepto de los activos intangibles es la siguiente:

|                                    | Promedio de vida útil | 30 de septiembre 2023 | 31 de diciembre 2022 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Marcas                             | Indefinida            | \$36,907,042          | \$ 38,247,640        |
| Derechos de distribución y uso     | Indefinida            | 7,503,176             | 8,143,197            |
|                                    |                       | <u>44,410,218</u>     | <u>46,390,837</u>    |
| Marcas                             | 4 a 40 años           | 1,218,569             | 1,337,626            |
| Relaciones con clientes            | 7 a 40 años           | 20,477,385            | 22,012,641           |
| Licencias y software               | 2 a 8 años            | 4,500,095             | 4,143,110            |
| Acuerdos de no competencia         | 2 a 5 años            | 232,177               | 254,872              |
| Otros                              |                       | 1,420,140             | 1,426,611            |
|                                    |                       | <u>27,848,366</u>     | <u>29,174,860</u>    |
| Amortización y deterioro acumulado |                       | (16,002,547)          | (16,504,004)         |
|                                    |                       | <u>\$56,256,037</u>   | <u>\$59,061,693</u>  |

El deterioro acumulado de las marcas con vida indefinida al 30 de septiembre 2023 y 31 de diciembre 2022, es \$2,755,849 y \$3,164,715, respectivamente.

Las principales relaciones con clientes resultantes de las adquisiciones son:

|                             | Año de Adquisición | Vida útil remanente | Valor neto |           |
|-----------------------------|--------------------|---------------------|------------|-----------|
|                             |                    |                     | 2023       | 2022      |
| Bimbo QSR.                  | 2017               | 21 a 36             | 2,973,790  | 3,474,636 |
| Canada Bread.               | 2014               | 13                  | 1,416,077  | 1,644,129 |
| St. Pierre                  | 2022               | 16                  | 1,152,547  | -         |
| Weston Foods, Inc.          | 2009               | 4                   | 996,070    | 1,335,865 |
| Paterna                     | 2020               | 22                  | 979,376    | 1,120,828 |
| Vel Pitar SA                | 2023               | 7                   | 869,864    | -         |
| Sara Lee Bakery Group, Inc. | 2011               | 7                   | 561,016    | 690,292   |

La conciliación entre los valores en libros al 30 de septiembre 2023 y 31 de diciembre 2022 es como sigue:

| COSTO                          | Saldos al inicio 2023 | Entidades estructuradas | Adiciones | Adquisición de negocio |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|------------------------|
| Marcas                         | 39,585,266            | -                       | -         | -                      |
| Derechos de distribución y uso | 8,143,197             | 79,293                  | -         | -                      |
| Relaciones con clientes        | 22,012,641            | -                       | -         | -                      |
| Licencias y software           | 4,143,110             | -                       | 641,961   | 1,838                  |
| Acuerdos de no competencia     | 254,872               | -                       | -         | -                      |
| Otros                          | 1,426,611             | -                       | 37,280    | -                      |
| Total                          | 75,565,697            | 79,293                  | 679,241   | 1,838                  |

| COSTO                          | Ajustes de PPA | Efecto de conversión | Saldos al 30 de septiembre 2023 |
|--------------------------------|----------------|----------------------|---------------------------------|
| Marcas                         | 1,583,305      | (3,042,960)          | 38,125,611                      |
| Derechos de distribución y uso | -              | (719,314)            | 7,503,176                       |
| Relaciones con clientes        | 761,990        | (2,297,246)          | 20,477,385                      |
| Licencias y software           | -              | (286,814)            | 4,500,095                       |
| Acuerdos de no competencia     | -              | (22,695)             | 232,177                         |
| Otros                          | -              | (43,751)             | 1,420,140                       |
| Total                          | 2,345,295      | (6,412,780)          | 72,258,584                      |

| AMORTIZACION                   | Saldos al inicio 2023 | Gasto por amortización | Deterioro | Reversión de deterioro de marcas |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------|----------------------------------|
| Marcas                         | (3,136,896)           | (101,197)              | (43,606)  | 98,952                           |
| Derechos de distribución y uso | (353,581)             | -                      | -         | -                                |
| Relaciones con clientes        | (8,873,676)           | (770,983)              | -         | -                                |
| Licencias y software           | (2,978,472)           | (376,535)              | -         | -                                |
| Acuerdos de no competencia     | (160,526)             | (14,887)               | -         | -                                |
| Otros                          | (1,000,853)           | (10,445)               | -         | -                                |
| Total                          | (16,504,004)          | (1,274,047)            | (43,606)  | 98,952                           |

| AMORTIZACION                   | Efecto de conversión | Saldos al 30 de septiembre 2023 |
|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| Marcas                         | 492,567              | (2,690,180)                     |
| Derechos de distribución y uso | 31,067               | (322,514)                       |
| Relaciones con clientes        | 954,327              | (8,690,332)                     |
| Licencias y software           | 217,438              | (3,137,569)                     |
| Acuerdos de no competencia     | 17,128               | (158,285)                       |
| Otros                          | 7,631                | (1,003,667)                     |
| Total                          | 1,720,158            | (16,002,547)                    |

| COSTO | Saldos al inicio 2022 | Entidades estructuradas | Adiciones | Disminución por operación discontinuada |
|-------|-----------------------|-------------------------|-----------|---|
|-------|-----------------------|-------------------------|-----------|---|

| BIMBO                |       | Consolidado |   |           |
|----------------------|-------|-------------|---|-----------|
| Clave de Cotización: | BIMBO | Trimestre:  | 3 | Año: 2023 |

|                                |            |         |         |             |
|--------------------------------|------------|---------|---------|-------------|
| Marcas                         | 38,713,284 | -       | 7,934   | (1,058,483) |
| Derechos de distribución y uso | 8,680,311  | (2,704) | -       | -           |
| Relaciones con clientes        | 21,880,785 | -       | 42,417  | (83,242)    |
| Licencias y software           | 3,944,916  | -       | 590,378 | (71,822)    |
| Acuerdos de no competencia     | 189,653    | -       | -       | -           |
| Otros                          | 1,312,743  | -       | 158,285 | -           |
| Total                          | 74,721,692 | (2,704) | 799,014 | (1,213,547) |

| COSTO                          | Adquisición de negocio | Ajustes de PPA | Efecto de conversión | Saldos al 31 de diciembre 2022 |
|--------------------------------|------------------------|----------------|----------------------|--------------------------------|
| Marcas                         | 3,927,087              | 745,789        | (2,750,345)          | 39,585,266                     |
| Derechos de distribución y uso | -                      | -              | (534,410)            | 8,143,197                      |
| Relaciones con clientes        | 1,395,482              | 734,925        | (1,957,726)          | 22,012,641                     |
| Licencias y software           | -                      | -              | (320,362)            | 4,143,110                      |
| Acuerdos de no competencia     | -                      | 92,860         | (27,641)             | 254,872                        |
| Otros                          | -                      | -              | (44,417)             | 1,426,611                      |
| Total                          | 5,322,569              | 1,573,574      | (5,634,901)          | 75,565,697                     |

| AMORTIZACION                   | Saldos al inicio 2022 | Gasto por amortización | Deterioro | Reversión de deterioro de marcas | Disminución por operación discontinuada |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------|----------------------------------|---|
| Marcas                         | (4,421,883)           | (59,779)               | -         | 861,026                          | -                                       |
| Derechos de distribución y uso | (920,089)             | -                      | 9,143     | -                                | -                                       |
| Relaciones con clientes        | (8,520,264)           | (1,086,520)            | (140,276) | -                                | 83,242                                  |
| Licencias y software           | (2,746,287)           | (473,173)              | -         | -                                | -                                       |
| Acuerdos de no competencia     | (149,708)             | (25,779)               | -         | -                                | -                                       |
| Otros                          | (998,591)             | (10,082)               | -         | -                                | -                                       |
| Total                          | (17,756,822)          | (1,655,333)            | (131,133) | 861,026                          | 83,242                                  |

| AMORTIZACION                   | Trasposos | Efecto de conversión | Saldos al 31 de diciembre 2022 |
|--------------------------------|-----------|----------------------|--------------------------------|
| Marcas                         | -         | 483,740              | (3,136,896)                    |
| Derechos de distribución y uso | 483,183   | 74,182               | (353,581)                      |
| Relaciones con clientes        | -         | 790,142              | (8,873,676)                    |
| Licencias y software           | -         | 240,988              | (2,978,472)                    |
| Acuerdos de no competencia     | -         | 14,961               | (160,526)                      |
| Otros                          | -         | 7,820                | (1,000,853)                    |
| Total                          | 483,183   | 1,611,833            | (16,504,004)                   |

| SALDOS NETOS                   | Al 30 de septiembre 2023 | Al 31 de diciembre 2022 |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Marcas                         | 35,435,431               | 36,448,370              |
| Derechos de distribución y uso | 7,180,662                | 7,789,616               |
| Relaciones con clientes        | 11,787,053               | 13,138,965              |
| Licencias y software           | 1,362,526                | 1,164,638               |
| Acuerdos de no competencia     | 73,892                   | 94,346                  |
| Otros                          | 416,473                  | 425,758                 |
| Total                          | \$56,256,037             | \$59,061,693            |

La amortización de activos intangibles se reconoce en los gastos de administración.

Al 30 de septiembre 2023 y 31 de diciembre 2022, se reconoció un deterioro en relaciones con clientes y marcas, registrado en otros gastos por \$ 43,606 y \$131,133, respectivamente.

Al 30 de septiembre 2023 y 31 de diciembre de 2022, las marcas de vida indefinida son evaluadas de manera conjunta en las pruebas de deterioro a nivel de cada UGE correspondiente del Grupo; este cambio originó una reversión de deterioros de marcas, principalmente en la UGE de EUA y Canadá por un monto de \$98,952 y \$861,026, respectivamente, el cual fue registrado en el rubro de otros ingresos.

Las pruebas de deterioro de los derechos de distribución se realizan determinando un valor razonable, el cual se estima con base en un múltiplo aplicado al promedio de ventas semanales de los últimos doce meses de operación. El múltiplo utilizado se encuentra en un rango que varía dependiendo de la región en la que se encuentra el mercado.

---

### Información a revelar sobre activos intangibles y crédito mercantil [bloque de texto]

---

Para información sobre activos intangibles y crédito mercantil ver las notas “Activos Intangibles” y “Crédito Mercantil”

---

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

---

Los gastos por intereses se encuentran revelados dentro de los gastos financieros. Para mayor detalle ver nota: “Información a revelar sobre gastos financieros”

---

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

---

Los ingresos por intereses se encuentran revelados dentro de los ingresos financieros. Para mayor detalle ver nota: “Información a revelar sobre ingresos financieros”

---

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

---

Los ingresos y gastos por intereses se revelan dentro de los ingresos y gastos financieros. Para mayor detalle ver notas: “Información a revelar sobre ingresos financieros” y “Información a revelar sobre gastos financieros”.

---

### Información a revelar sobre inventarios [bloque de texto]

---



|                                       | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Materias Primas, Envases y Envolturas | 7,186,079             | 7,331,479            |
| Ordenes en Proceso                    | 153,128               | 170,833              |
| Productos Terminados                  | 7,080,630             | 6,030,397            |
| Otros Almacenes                       | 860,282               | 1,831,762            |
|                                       | 15,280,119            | 15,364,471           |
| Materias Primas en Tránsito           | 1,716,412             | 1,624,229            |
| Total Inventarios                     | \$16,996,531          | \$16,988,700         |

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

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

### Información a revelar sobre propiedades de inversión [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

### Información a revelar sobre inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación [bloque de texto]

Las inversiones en compañías asociadas de la Compañía se detallan a continuación:

| Nombre de la asociada                             | % de part. | 30 septiembre 2023 | 31 diciembre 2022 |
|---|------------|--------------------|-------------------|
| Beta San Miguel, S.A. de C.V.                     | 8          | 1,371,864          | 1,353,206         |
| Mundo Dulce, S.A. de C.V.                         | 50         | 421,818            | 391,716           |
| Fruitex de México, S.A.P.I. de C.V.               | 17         | 343,317            | 343,317           |
| Grupo La Moderna, S.A. de C.V.                    | 4          | 386,009            | 353,169           |
| Fábrica de Galletas la Moderna, S.A. de C.V.      | 50         | 448,283            | 423,795           |
| Congelación y Almacenaje del Centro, S.A. de C.V. | 15         | 292,567            | 256,246           |
| Servicios Financieros Comunitarios, S.A. de C.V.  | 43         | 278,231            | 281,070           |
| Productos Rich, S.A. de C.V.                      | 18         | 211,853            | 207,778           |
| Scanntech Holdings, LLC.                          | 2          | 176,298            | -                 |
| The Production Board, LLC                         | 1          | 107,511            | 107,511           |
| Eat Just, Inc                                     | 1          | 92,133             | 92,133            |
| Zero Carb Company, B.V.                           | 30         | 77,090             | -                 |
| Justo Inc.  | 1          | 76,262             | 58,913            |
| Sociedad Industrial de Equipos y Servicios, S.A.  | 39         | 68,355             | 76,376            |
| Fondos B37 Ventures                               | Varios     | 734,448            | 746,260           |
| Otras   | Varios     | 541,530            | 452,784           |
|   |            | \$5,627,569        | \$5,144,274       |

Las compañías asociadas están constituidas y operan principalmente en México, y se reconocen utilizando el método de participación en los estados financieros consolidados.

Las inversiones en asociadas en Beta San Miguel, S.A. de C.V., Grupo La Moderna, S.A. de C.V., Congelación y Almacenaje del Centro, S.A. de C.V., Productos Rich, S.A. de C.V., Fruitex de México, S.A.P.I. de C.V., The Production Board, LLC., Eat Just, Inc., Justo Inc. y Scanntech Holdings, LLC. se consideran asociadas porque la Compañía considera tener influencia significativa sobre ellas, ya que cuenta con representación en los consejos de administración con poder de participar en decisiones de las políticas financieras y operativas de las asociadas.

La inversión en B37 Ventures II, LLP no se considera una subsidiaria ya que la Compañía no tiene control sobre ella en los términos de NIIF 10 Estados Financieros Consolidados.

### Información a revelar sobre inversiones distintas de las contabilizadas utilizando el método de la participación [bloque de texto]

No aplica

### Información a revelar sobre capital social [bloque de texto]

|                       | 30 de septiembre de 2023 |             | 31 de diciembre de 2022 |             |
|-----------------------|--------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
|                       | Número de acciones       | Importe     | Número de acciones      | Importe     |
| Capital fijo:         |                          |             |                         |             |
| Serie A               | 4,433,667,641            | \$3,985,503 | 4,475,068,991           | \$4,022,144 |
| Acciones en tesorería | (31,428,585)             | (28,584)    | (41,401,350)            | (38,020)    |
| Total en circulación  | 4,402,239,056            | \$3,956,919 | 4,433,667,641           | \$3,984,124 |

El capital social está íntegramente suscrito y pagado y corresponde a la parte fija del capital social, representado por acciones de la Serie "A". La parte variable del capital nunca podrá exceder de diez veces el importe del capital mínimo fijo sin derecho a retiro y estará representada por acciones de la Serie "B", ordinarias, nominativas, sin expresión de valor nominal y/o por acciones de voto limitado, nominativas, sin expresión de valor nominal, las cuales serán denominadas con el nombre de la Serie que determine su emisión. En ningún momento las acciones de voto limitado podrán representar más del 25% del capital social.

i) En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 26 de abril de 2023 se decretó el pago de dividendos por \$3,458,133 es decir, \$0.78 peso por cada una de las acciones representativas del capital social, provenientes de la cuenta de utilidad fiscal neta, los cuales fueron pagados en efectivo el 18 de mayo de 2023.

ii) En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 27 de abril de 2022 se decretó el pago de dividendos por \$2,908,795 es decir, \$0.65 peso por cada una de las acciones representativas del capital social, provenientes de la cuenta de utilidad fiscal neta, los cuales fueron pagados en efectivo el 19 de mayo de 2022.

ii) En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 27 de abril de 2022 se decretó el pago de dividendos por \$2,908,795 es decir, \$0.65 peso por cada una de las acciones representativas del capital social, provenientes de la cuenta de utilidad fiscal neta, los cuales fueron pagados en efectivo el 19 de mayo de 2022.

### Información a revelar sobre negocios conjuntos [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

### Información a revelar anticipos por arrendamientos [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía registró pagos de anticipos por arrendamientos como una disminución al pasivo por arrendamiento por \$6,678 y \$56,030, respectivamente.

### Información a revelar sobre arrendamientos [bloque de texto]

La conciliación entre los valores en libros al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es como sigue:

|  | Saldo al 31 de<br>diciembre de<br>2022 | Adiciones y<br>depreciación del<br>año | Adquisiciones<br>de Negocio | Bajas            | Terminación<br>anticipada |
|--|--|--|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| <b>Inversión:</b>                                    |  |  |                             |                  |                           |
| Edificios  | 28,532,263                             | 1,551,017                              | -                           | (453,123)        | (169,322)                 |
| Vehículos  | 8,466,063                              | 1,143,166                              | -                           | (144,995)        | (203,686)                 |
| Otros  | 442,482                                | 42,235                                 | 395                         | (21,450)         | (57,942)                  |
| <b>Total inversión</b>                               | <b>37,440,808</b>                      | <b>2,736,418</b>                       | <b>395</b>                  | <b>(619,568)</b> | <b>(430,950)</b>          |
| <b>Activos bajo<br/>arrendamiento<br/>financiero</b> | <b>5,756,823</b>                       | <b>5,908</b>                           | <b>-</b>                    | <b>(24,142)</b>  | <b>-</b>                  |
| <b>Total</b>   | <b>43,197,631</b>                      | <b>2,742,326</b>                       | <b>395</b>                  | <b>(643,710)</b> | <b>(430,950)</b>          |
| <b>Depreciación y deterioro:</b>                     |  |  |                             |                  |                           |
| Edificios  | (9,458,244)                            | (2,346,504)                            | -                           | 453,123          | 104,264                   |
| Vehículos  | (3,463,768)                            | (871,901)                              | -                           | 144,995          | 143,974                   |
| Otros  | (147,856)                              | (54,942)                               | -                           | 21,450           | 21,681                    |
| <b>Total depreciación<br/>acumulada</b>              | <b>(13,069,868)</b>                    | <b>(3,273,347)</b>                     | <b>-</b>                    | <b>619,568</b>   | <b>269,919</b>            |
| <b>Activos bajo<br/>arrendamiento<br/>financiero</b> | <b>(1,650,383)</b>                     | <b>(333,641)</b>                       | <b>-</b>                    | <b>24,142</b>    | <b>-</b>                  |
| <b>Total</b>   | <b>(14,720,251)</b>                    | <b>(3,606,988)</b>                     | <b>-</b>                    | <b>643,710</b>   | <b>269,919</b>            |

| BIMBO                                       |   | Consolidado                           |  |   |           |
|---|---|---------------------------------------|--|---|-----------|
| Clave de Cotización:                        | BIMBO                                   | Trimestre:                            | 3                                      | Año:                                    | 2023      |
| Inversión neta                              | 28,477,380                              | (864,662)                             | 395                                    | -                                       | (161,031) |
|   | Modificaciones<br>y costos<br>Iniciales | Efectos por<br>conversión             | Efecto<br>Inflacionario                | Saldo al 30 de<br>septiembre de<br>2023 |           |
| Inversión:                                  |   |                                       |  |   |           |
| Edificios                                   | 591,632                                 | (1,940,457)                           | (199)                                  | 28,111,811                              |           |
| Vehículos                                   | 10                                      | (672,209)                             | -                                      | 8,588,349                               |           |
| Otros                                       | (12)                                    | (32,186)                              | -                                      | 373,522                                 |           |
| Total inversión                             | 591,630                                 | (2,644,852)                           | (199)                                  | 37,073,682                              |           |
| Activos bajo<br>arrendamiento<br>financiero | 376,726                                 | (516,227)                             | -                                      | 5,599,088                               |           |
| Total                                       | 968,356                                 | (3,161,079)                           | (199)                                  | 42,672,770                              |           |
| Depreciación y deterioro:                   |   |                                       |  |   |           |
| Edificios                                   | 69,572                                  | 524,304                               | 95                                     | (10,653,390)                            |           |
| Vehículos                                   | 10                                      | 273,161                               | -                                      | (3,773,529)                             |           |
| Otros                                       | 379                                     | 14,102                                | -                                      | (145,186)                               |           |
| Total depreciación<br>acumulada             | 69,961                                  | 811,567                               | 95                                     | (14,572,105)                            |           |
| Activos bajo<br>arrendamiento<br>financiero | 135,167                                 | 147,749                               | -                                      | (1,676,966)                             |           |
| Total                                       | 205,128                                 | 959,316                               | 95                                     | (16,249,071)                            |           |
| Inversión neta                              | 1,173,484                               | (2,201,763)                           | (104)                                  | 26,423,699                              |           |
|   | Saldo al 31 de<br>diciembre de<br>2021  | Efecto de<br>operación<br>discontinua | Adiciones y<br>depreciación<br>del año | Adquisiciones<br>de Negocio             | Bajas     |
| Inversión:                                  |   |                                       |  |   |           |
| Edificios                                   | 27,700,655                              | (522,488)                             | 1,924,136                              | 71,954                                  | (561,618) |
| Vehículos                                   | 8,308,872                               | -                                     | 1,276,820                              | (1,566)                                 | (188,849) |
| Otros                                       | 293,490                                 | -                                     | 201,743                                | (2,788)                                 | (7,894)   |
| Total inversión                             | 36,303,017                              | (522,488)                             | 3,402,699                              | 67,600                                  | (758,361) |
| Activos bajo<br>arrendamiento<br>financiero | 5,914,639                               | -                                     | 36,106                                 | -                                       | -         |
| Total                                       | 42,217,656                              | (522,488)                             | 3,438,805                              | 67,600                                  | (758,361) |
| Depreciación y deterioro:                   |   |                                       |  |   |           |
| Edificios                                   | (7,008,410)                             | 188,740                               | (3,318,763)                            | (4,061)                                 | 561,618   |
| Vehículos                                   | (2,884,968)                             | -                                     | (1,264,603)                            | 1,315                                   | 188,849   |
| Otros                                       | (110,092)                               | -                                     | (74,795)                               | 2,939                                   | 7,894     |
| Total depreciación<br>acumulada             | (10,003,470)                            | 188,740                               | (4,658,161)                            | 193                                     | 758,361   |
| Activos bajo<br>arrendamiento<br>financiero | (1,460,533)                             | -                                     | (483,859)                              | -                                       | -         |

| <b>BIMBO</b>                          |                        | <b>Consolidado</b>                |                        |                      |                                  |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Clave de Cotización: BIMBO            |                        | Trimestre: 3 Año: 2023            |                        |                      |                                  |
| Total                                 | (11,464,003)           | 188,740                           | (5,142,020)            | 193                  | 758,361                          |
| Inversión neta                        | 30,753,653             | (333,748)                         | (1,703,215)            | 67,793               | -                                |
|                                       | Terminación anticipada | Modificaciones y costos Iniciales | Efectos por conversión | Efecto Inflacionario | Saldo al 31 de diciembre de 2022 |
| Inversión:                            |                        |                                   |                        |                      |                                  |
| Edificios                             | (317,953)              | 1,458,608                         | (1,212,151)            | (8,880)              | 28,532,263                       |
| Vehículos                             | (323,689)              | 14,865                            | (620,390)              | -                    | 8,466,063                        |
| Otros                                 | (7,144)                | (3,549)                           | (31,376)               | -                    | 442,482                          |
| Total inversión                       | (648,786)              | 1,469,924                         | (1,863,917)            | (8,880)              | 37,440,808                       |
| Activos bajo arrendamiento financiero | -                      | 202,356                           | (396,278)              | -                    | 5,756,823                        |
| Total                                 | (648,786)              | 1,672,280                         | (2,260,195)            | (8,880)              | 43,197,631                       |
| Depreciación y deterioro:             |                        |                                   |                        |                      |                                  |
| Edificios                             | 107,986                | (191,416)                         | 199,750                | 6,312                | (9,458,244)                      |
| Vehículos                             | 248,380                | (5,059)                           | 252,318                | -                    | (3,463,768)                      |
| Otros                                 | 6,951                  | 1,828                             | 17,419                 | -                    | (147,856)                        |
| Total depreciación acumulada          | 363,317                | (194,647)                         | 469,487                | 6,312                | (13,069,868)                     |
| Activos bajo arrendamiento financiero | -                      | 186,701                           | 107,308                | -                    | (1,650,383)                      |
| Total                                 | 363,317                | (7,946)                           | 576,795                | 6,312                | (14,720,251)                     |
| Inversión neta                        | (285,469)              | 1,664,334                         | (1,683,400)            | (2,568)              | 28,477,380                       |

A continuación, se muestran los movimientos en el pasivo por arrendamientos entre los valores en libros al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

|                                   | Operativos Capitalizados | Financiero | Total       |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|-------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2022  | 26,565,263               | 2,620,014  | 29,185,277  |
| Adiciones                         | 2,736,418                | 5,908      | 2,742,326   |
| Intereses devengados              | 913,087                  | 167,539    | 1,080,626   |
| Pagos                             | (3,828,597)              | (820,893)  | (4,649,490) |
| Terminación anticipada            | (164,327)                | -          | (164,327)   |
| Modificaciones                    | 644,129                  | 4,267      | 648,396     |
| Concesiones de renta COVID-19     | (732)                    | -          | (732)       |
| Efecto por fluctuación cambiaria  | (26,434)                 | (10,800)   | (37,234)    |
| Efecto por conversión             | (1,982,570)              | 477,068    | (1,505,502) |
| Saldo al 30 de septiembre de 2023 | 24,856,237               | 2,443,103  | 27,299,340  |
| Menos - porción circulante        | (4,770,107)              | (863,342)  | (5,633,449) |
| Total largo plazo                 | 20,086,130               | 1,579,761  | 21,665,891  |
|                                   | Operativos Capitalizados | Financiero | Total       |
| Saldo al 31 de diciembre de       | 28,066,001               | 3,083,322  | 31,149,323  |

## 2021

|                                  |             |             |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Efecto operación discontinua     | (372,195)   | -           | (372,195)   |
| Adiciones                        | 3,402,699   | 36,106      | 3,438,805   |
| Adquisiciones de negocio         | 49,806      | -           | 49,806      |
| Intereses devengados             | 1,076,660   | 251,865     | 1,328,525   |
| Pagos                            | (5,164,018) | (1,220,483) | (6,384,501) |
| Terminación anticipada           | (298,434)   | -           | (298,434)   |
| Modificaciones                   | 1,384,599   | 52,369      | 1,436,968   |
| Concesiones de renta COVID-19    | (3,695)     | -           | (3,695)     |
| Efecto por fluctuación cambiaria | (25,688)    | (6,626)     | (32,314)    |
| Efecto por conversión            | (1,550,472) | 423,461     | (1,127,011) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 26,565,263  | 2,620,014   | 29,185,277  |
| Menos - porción circulante       | (5,016,988) | (913,403)   | (5,930,391) |
| Total largo plazo                | 21,548,275  | 1,706,611   | 23,254,886  |

El vencimiento del pasivo no circulante por arrendamiento es como sigue:

|                         | Operativos<br>Capitalizados | Financiero  | Total        |
|-------------------------|-----------------------------|-------------|--------------|
| 2024                    | 3,016,833                   | 635,753     | 3,652,586    |
| 2025                    | 2,500,829                   | 400,265     | 2,901,094    |
| 2026                    | 2,038,501                   | 214,963     | 2,253,464    |
| 2027                    | 1,525,018                   | 182,375     | 1,707,393    |
| 2028 y años posteriores | 11,004,949                  | 146,405     | 11,151,354   |
|                         | \$20,086,130                | \$1,579,761 | \$21,665,891 |

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

La administración de dicho riesgo prevé la capacidad de la compañía de cumplir con los requerimientos de fondos en el corto, mediano y largo plazo, siempre buscando flexibilidad financiera. La compañía conserva la liquidez necesaria mediante un manejo ordenado del flujo de efectivo monitoreándolo permanentemente, así como manteniendo diversas líneas de crédito (algunas de ellas comprometidas) con el mercado bancario y un manejo adecuado del capital de trabajo, garantizando así, el pago de las obligaciones futuras. Debido a la naturaleza del negocio, la compañía considera que el riesgo de liquidez es bajo.

Las obligaciones tanto por cuentas por pagar, arrendamientos, instrumentos financieros derivados como por el servicio y las amortizaciones de deuda son las que se muestran a continuación:

|   | < 1 año    | < 1 año < 3 años | < 3 años < 5 años | > 5 años    | Total       |
|---|------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|
| Deuda e intereses                                     | 29,279,013 | 26,374,708       | 25,403,134        | 93,134,021  | 174,190,876 |
| Pasivo por arrendamientos                             | 5,633,449  | 8,414,701        | 5,248,379         | 15,081,265  | 34,377,794  |
| Instrumentos financieros derivados                    | 4,345,844  | 1,052,763        | 1,133,747         | 8,102,923   | 14,635,277  |
| Cuentas por pagar a proveedores y partes relacionadas | 37,842,850 |                  |                   |             | 37,842,850  |
| Total   | 77,101,156 | 35,842,172       | 31,785,260        | 116,318,209 | 261,046,797 |

---

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

---

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

---

---

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

---

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

---

---

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

---

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos de tasa de interés y riesgos de tipo de cambio, los cuales son gestionados por la Tesorería Corporativa, así como de riesgos de precio de algunos insumos gestionados por el área de Compras. Para lo anterior, la Compañía en ocasiones utiliza instrumentos financieros derivados para mitigar el posible impacto de fluctuaciones en dichas variables y precios sobre sus resultados. Considera que dichos instrumentos otorgan flexibilidad que permite una mayor estabilidad de utilidades y una mejor visibilidad y certidumbre con relación a los costos y gastos que se habrán de solventar en el futuro.

A través de las áreas responsables, la Compañía determina los montos y parámetros objetivo sobre las posiciones primarias para las que se contratará un instrumento financiero derivado de cobertura, y lograr así compensar uno o más de los riesgos generados por una transacción o conjunto de transacciones asociadas con la posición primaria.

La negociación con instrumentos derivados se realiza sólo con instituciones de reconocida solvencia y se han establecido límites para cada institución.

La exposición al riesgo de mercado es monitoreada y reportada continuamente por el área correspondiente.

Para más información ver nota: "Información a revelar sobre instrumentos financieros derivados".

---

---

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

---

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

---

---

### Información a revelar sobre participaciones no controladoras [bloque de texto]

---

| Entidad Legal                                 | Región<br>donde Consolida | País        | %<br>Tenencia |
|---|---------------------------|-------------|---------------|
| Consultores Unidos, S.A. de C.V.              | México                    | México      | 0.000031      |
| Bimbo Bakeries, Inc.                          | Norteamérica              | EUA         | 0.020000      |
| Panificación Bimbo, S.A. de C.V.              | México                    | México      | 0.674800      |
| Bimbo de Occidente, S.A. de C.V.              | México                    | México      | 0.001567      |
| Bimbo del Norte, S.A. de C.V.                 | México                    | México      | 0.000594      |
| Bimbo del Golfo, S.A. de C.V.                 | México                    | México      | 0.848184      |
| Bimbo del Noroeste, S.A. de C.V.              | México                    | México      | 0.025366      |
| Bimbo del Centro, S.A. de C.V.                | México                    | México      | 3.781400      |
| Bimbo del Sureste, S.A. de C.V.               | México                    | México      | 1.500000      |
| Bimbo del Pacifico, S.A. de C.V.              | México                    | México      | 1.200000      |
| Bimbo de Chihuahua, S.A. de C.V.              | México                    | México      | 2.000000      |
| Bimbo de San Luis Potosí, S.A. de C.V.        | México                    | México      | 9.994131      |
| Bimbo de Puebla, S.A. de C.V.                 | México                    | México      | 10.625185     |
| Tia Rosa, S.A. de C.V.                        | México                    | México      | 0.003600      |
| Industrial del Maíz, S.A. de C.V.             | México                    | México      | 3.103448      |
| Productos Marinela, S.A. de C.V.              | México                    | México      | 2.320635      |
| Marinela de Occidente, S.A. de C.V.           | México                    | México      | 0.221011      |
| Marinela del Sureste, S.A. de C.V.            | México                    | México      | 9.998792      |
| Marinela del Norte, S.A. de C.V.              | México                    | México      | 10.665466     |
| Galletas Lara, S.A. de C.V.                   | México                    | México      | 0.000010      |
| Suandy Mexico, S.A. de C.V.                   | México                    | México      | 1.647605      |
| Moldes y Exhibidores, S.A. de C.V.            | México                    | México      | 0.588912      |
| Bimbo de El Salvador, S.A. de C.V.            | Latinoamérica             | El Salvador | 0.460000      |
| Bimbo de Centroamérica, S.A.                  | Latinoamérica             | Guatemala   | 1.287520      |
| Bimbo de Honduras, S.A. de C.V.               | Latinoamérica             | Honduras    | 0.000480      |
| Bimbo de Colombia, S.A.                       | Latinoamérica             | Colombia    | 39.999980     |
| Panificadora Bimbo del Perú, S.A.             | Latinoamérica             | Perú        | 5.994900      |
| Bimbo, S.A. de C.V.                           | México                    | México      | 3.064903      |
| Barcel, S.A. de C.V.                          | México                    | México      | 2.301269      |
| Bimbo (Beijing) Food Co., LTD                 | EAA                       | China       | 0.200000      |
| Compañía de Alimentos Fargo, S.A.             | Latinoamérica             | Argentina   | 0.002460      |
| Barcel Internacional, S.A.P.I de C.V.         | Norteamérica              | México      | 2.350734      |
| Bimbo QSR Kazakhstan, LLP.                    | EAA                       | Kazajistán  | 49.000000     |
| Pagacel S.A. de C.V.                          | México                    | México      | 0.000206      |
| SGC Servicios y Gestión Corporativa S.A. C.V. | México                    | México      | 0.002899      |
| Transipago S.A. de C.V.                       | México                    | México      | 0.041322      |
| Fortisa AG                                    | EAA                       | Suiza       | 40.000000     |

### Información a revelar sobre activos no circulantes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas [bloque de texto]

30 septiembre de 2023

31 diciembre de 2022

Activos mantenidos para la venta

\$153,561

\$137,942



## Información a revelar sobre activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta [bloque de texto]

Ver nota “Información a revelar sobre activos no circulantes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas.

## Información a revelar sobre objetivos, políticas y procesos para la gestión del capital [bloque de texto]

### Administración de la estructura de capital

La compañía mantiene una sana relación entre deuda y capital buscando maximizar el retorno a los accionistas.

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, la estructura de capital y la razón de apalancamiento al final de cada periodo es la siguiente:

|                                     | 30 de septiembre de 2023 | 31 de diciembre de 2022 |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Deuda <sup>(1)</sup>                | 107,281,718              | 84,054,474              |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 6,249,289                | 12,313,138              |
| Deuda Neta                          | 101,032,429              | 71,741,336              |
| Capital Contable                    | 112,735,033              | 127,601,881             |
| Deuda Neta a Capital Contable       | 0.90                     | 0.56                    |

<sup>(1)</sup> La deuda está formada por los créditos bancarios y bursátiles a corto y largo plazo, netos de gastos por amortizar.

La compañía no está sujeta a ningún requerimiento externo de capital.

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

Para más información ver nota: “Otros activos circulantes” y “Otros activos no circulantes”

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

|                           | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| Otros activos financieros | \$1,693,230           | \$917,330            |

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

|   | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Documentos por pagar                        | 23,429,534            | 6,435,310            |
| Instrumentos financieros derivados          | 2,865,681             | 1,458,208            |
| Otros pasivos financieros a corto plazo     | <u>\$26,295,215</u>   | <u>\$7,893,518</u>   |
| Acreeedores Diversos                        | 1,125,697             | 1,097,827            |
| Reserva préstamos operadores independientes | 51,421                | 94,787               |
| Otros                                       | 34,789                | 55,495               |
| Otros pasivos no financieros a corto plazo  | <u>\$1,211,907</u>    | <u>\$1,248,109</u>   |

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

Para más información ver nota: "Otros pasivos circulantes" y "Otros pasivos no circulantes"

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

|   | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Instrumentos financieros derivados          | <u>\$1,633,867</u>    | <u>\$2,005,315</u>   |
| Cargos Diferidos                            | 511,382               | 689,299              |
| Depósitos en garantía                       | 1,106,254             | 1,181,193            |
| Otros                                       | 1,791,180             | 2,032,613            |
| Otros activos no financieros no circulantes | <u>\$3,408,816</u>    | <u>\$3,903,105</u>   |

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

|   | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Documentos por pagar                    | 83,852,184            | 77,619,164           |
| Instrumentos financieros derivados      | 907,508               | 590,019              |
| Otros pasivos financieros a largo plazo | <u>\$84,759,692</u>   | <u>\$78,209,183</u>  |

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

Para información sobre otros gastos de operación ver nota sobre "Gastos por Naturaleza"

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

|  | 30 de septiembre 2023 | 30 de septiembre 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Utilidad (pérdida) en venta de propiedades, planta y equipo                    | 92,437                | 36,894                |
| Deterioro de crédito mercantil   | (204,769)             | -                     |
| Deterioro de marcas y derechos de distribución                                 | -                     | (68,234)              |
| Amortización y reversión amortización de marcas                                | 55,346                | -                     |
| Gastos de integración y reestructuración                                       | (2,316,542)           | (1,631,603)           |
| Provisión para actualizar el pasivo de los planes de pensiones multipatronales | 76,062                | 4,615,142             |
| Otros  | (221,931)             | (343,021)             |
|  | <u>\$ (2,519,389)</u> | <u>\$ 2,609,178</u>   |

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

No Aplica.

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

No Aplica.

## Información a revelar sobre ganancias (pérdidas) por actividades de operación [bloque de texto]

|                               | 30 septiembre de 2023 | 30 septiembre de 2022 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos                      | 299,129,880           | 289,710,727           |
| Costo de Ventas               | 145,782,362           | 140,515,537           |
| Gastos de Venta               | 103,677,719           | 102,729,917           |
| Gastos de Administración      | 19,827,736            | 19,442,372            |
| Otros (Ingresos) Gastos Netos | 2,519,389             | (2,609,178)           |
| Utilidad de Operación         | <u>\$ 27,322,674</u>  | <u>\$ 29,632,079</u>  |

## Información a revelar sobre propiedades, planta y equipo [bloque de texto]

La conciliación entre los valores en libros al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es como sigue:

|  | Saldo al 1<br>de enero de<br>2023 | Adiciones y<br>depreciación<br>del año <sup>(3)</sup> | Adquisición<br>de negocios y<br>ajustes de<br>PPA <sup>(1)</sup> | Traspasos <sup>(2)</sup> | Efectos por<br>conversión |
|--|-----------------------------------|---|--|--------------------------|---------------------------|
| <u>Inversión:</u>  |                                   |   |  |                          |                           |
| Edificios  | 32,773,836                        | -   | 233,046  | 1,985,707                | (2,976,513)               |
| Equipo de<br>fabricación   | 107,462,333                       | -   | 679,873  | 9,095,963                | (7,699,628)               |
| Vehículos  | 16,029,617                        | -   | 147,263  | 2,806,480                | (268,913)                 |
| Equipo de oficina<br>y de exhibición                               | 6,475,238                         | -   | 63,922   | 1,776,762                | (282,639)                 |
| Equipo de cómputo  | 7,256,599                         | -   | 188,449  | 607,293                  | (678,865)                 |
| Total  | 169,997,623                       | -   | 1,312,553  | 16,272,205               | (11,906,558)              |
| <u>Depreciación y<br/>deterioro<br/>acumulado:</u>                 |                                   |   |  |                          |                           |
| Edificios  | (17,841,184)                      | (1,152,762)   | -  | 6,417                    | 1,762,499                 |
| Equipo de<br>fabricación   | (55,189,681)                      | (5,297,299)   | -  | (69,725)                 | 4,404,853                 |
| Vehículos  | (7,287,873)                       | (750,287)   | -  | (8,156)                  | 148,858                   |
| Equipo de oficina<br>y de exhibición                               | (1,813,330)                       | (911,286)   | -  | (3,491)                  | 76,911                    |
| Equipo de cómputo  | (5,742,168)                       | (598,668)   | -  | (2,991)                  | 421,018                   |
| Total  | (87,874,236)                      | (8,710,302)   | -  | (77,946)                 | 6,814,139                 |
|  | 82,123,387                        | (8,710,302)   | 1,312,553  | 16,194,259               | (5,092,419)               |
| Terrenos   | 8,143,711                         | -   | 43,142   | 52,585                   | (617,656)                 |
| Construcciones en<br>proceso y<br>maquinaria en<br>tránsito        | 23,375,534                        | 21,477,162  | 468,017  | (16,342,770)             | (1,732,552)               |
| Menos: activos<br>clasificados como<br>mantenidos para su<br>venta | (137,942)                         | -   | -  | (31,095)                 | 15,476                    |
| Inversión neta   | \$113,504,690                     | \$12,766,860  | \$1,823,712  | \$(127,021)              | \$(7,427,151)             |

|                                      | Bajas       | Deterioro | Efecto<br>inflacionario | Saldo al 30<br>de septiembre<br>de 2023 |
|--------------------------------------|-------------|-----------|-------------------------|---|
| <u>Inversión:</u>                    |             |           |                         |   |
| Edificios                            | (279,262)   | -         | 827,303                 | 32,564,117                              |
| Equipo de<br>fabricación             | (2,294,237) | -         | 1,059,761               | 108,304,065                             |
| Vehículos                            | (423,270)   | -         | 61,668                  | 18,352,845                              |
| Equipo de oficina<br>y de exhibición | (34,242)    | -         | 35,495                  | 8,034,536                               |
| Equipo de cómputo                    | (377,762)   | -         | 38,588                  | 7,034,302                               |
| Total                                | (3,408,773) | -         | 2,022,815               | 174,289,865                             |

Depreciación y deterioro acumulado:

|                                   |                  |                  |                    |                     |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| Edificios                         | 228,320          | (8,964)          | (613,124)          | (17,618,798)        |
| Equipo de fabricación             | 1,938,252        | (115,208)        | (738,646)          | (55,067,454)        |
| Vehículos                         | 351,657          | -                | (12,890)           | (7,558,691)         |
| Equipo de oficina y de exhibición | 31,427           | -                | (9,139)            | (2,628,908)         |
| Equipo de cómputo                 | 371,073          | (1,980)          | (32,042)           | (5,585,758)         |
| <b>Total</b>                      | <b>2,920,729</b> | <b>(126,152)</b> | <b>(1,405,841)</b> | <b>(88,459,609)</b> |
|                                   | <b>(488,044)</b> | <b>(126,152)</b> | <b>616,974</b>     | <b>85,830,256</b>   |

|   |                    |                    |                    |                      |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Terrenos  | (96,102)           | -                  | 115,372            | 7,641,052            |
| Construcciones en proceso y maquinaria en tránsito        | 144,271            | -                  | 377,637            | 27,767,299           |
| Menos: activos clasificados como mantenidos para su venta | -                  | -                  | -                  | (153,561)            |
| <b>Inversión neta</b>                                     | <b>\$(439,875)</b> | <b>\$(126,152)</b> | <b>\$1,109,983</b> | <b>\$121,085,046</b> |

|                                   | Saldo al 1 de enero de 2022 | Adiciones y depreciación del año <sup>(3)</sup> | Adquisición de negocios y ajustes de PPA <sup>(1)</sup> | Operación discontinuada | Traspasos <sup>(2)</sup> |
|-----------------------------------|-----------------------------|---|---|-------------------------|--------------------------|
| <u>Inversión:</u>                 |                             |   |   |                         |                          |
| Edificios                         | 34,257,150                  | -   | 130,569   | (350,181)               | 906,103                  |
| Equipo de fabricación             | 105,749,219                 | -   | 531,908   | (2,635,010)             | 11,364,042               |
| Vehículos                         | 14,943,551                  | -   | 13,718  | (506,425)               | 2,249,788                |
| Equipo de oficina y de exhibición | 3,952,951                   | -   | 29,520  | (76,695)                | 2,737,521                |
| Equipo de cómputo                 | 7,015,098                   | -   | 6,599   | (66,525)                | 826,502                  |
| <b>Total</b>                      | <b>165,917,969</b>          | <b>-</b>  | <b>712,314</b>  | <b>(3,634,836)</b>      | <b>18,083,956</b>        |

Depreciación y deterioro acumulado:

|                                   |                     |                     |                 |                    |                   |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| Edificios                         | (18,080,576)        | (1,695,683)         | (1,442)         | 184,849            | 694,813           |
| Equipo de fabricación             | (53,123,609)        | (7,230,861)         | -               | 1,335,985          | (308,568)         |
| Vehículos                         | (7,083,321)         | (935,094)           | -               | 237,511            | 2,830             |
| Equipo de oficina y de exhibición | (1,130,560)         | (770,027)           | (17,980)        | 15,412             | 10,813            |
| Equipo de cómputo                 | (5,587,623)         | (655,904)           | (4,096)         | 31,693             | 12,297            |
| <b>Total</b>                      | <b>(85,005,689)</b> | <b>(11,287,569)</b> | <b>(23,518)</b> | <b>1,805,450</b>   | <b>412,185</b>    |
|                                   | <b>80,912,280</b>   | <b>(11,287,569)</b> | <b>688,796</b>  | <b>(1,829,386)</b> | <b>18,496,141</b> |

|                             |            |            |        |           |              |
|-----------------------------|------------|------------|--------|-----------|--------------|
| Terrenos                    | 8,537,965  | -          | 89,188 | (76,480)  | 244,432      |
| Construcciones en proceso y | 14,634,587 | 28,669,344 | 9,899  | (450,446) | (18,420,366) |

|   |               |              |           |               |           |
|---|---------------|--------------|-----------|---------------|-----------|
| maquinaria en tránsito                                    |               |              |           |               |           |
| Menos: activos clasificados como mantenidos para su venta | (193,671)     | -            | -         | -             | 44,427    |
| Inversión neta  | \$103,891,161 | \$17,381,775 | \$787,883 | \$(2,356,312) | \$364,634 |

|                                   | Efectos por conversión | Bajas       | Deterioro | Efecto inflacionario | Saldo al 31 de diciembre de 2022 |
|-----------------------------------|------------------------|-------------|-----------|----------------------|----------------------------------|
| <u>Inversión:</u>                 |                        |             |           |                      |                                  |
| Edificios                         | (2,869,059)            | (174,354)   | -         | 873,608              | 32,773,836                       |
| Equipo de fabricación             | (7,154,802)            | (1,480,784) | -         | 1,087,760            | 107,462,333                      |
| Vehículos                         | (226,672)              | (478,550)   | -         | 34,207               | 16,029,617                       |
| Equipo de oficina y de exhibición | (160,309)              | (24,159)    | -         | 16,409               | 6,475,238                        |
| Equipo de cómputo                 | (408,939)              | (155,383)   | -         | 39,247               | 7,256,599                        |
| Total                             | (10,819,781)           | (2,313,230) | -         | 2,051,231            | 169,997,623                      |

Depreciación y deterioro

acumulado:

|   |               |             |             |             |               |
|---|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| Edificios   | 1,522,600     | 163,733     | (73)        | (629,405)   | -17,841,184   |
| Equipo de fabricación                                     | 3,961,286     | 1,006,211   | (190,746)   | (639,379)   | (55,189,681)  |
| Vehículos   | 116,400       | 381,938     | (7,460)     | (677)       | (7,287,873)   |
| Equipo de oficina y de exhibición                         | 62,533        | 21,135      | -           | (4,656)     | (1,813,330)   |
| Equipo de cómputo   | 348,439       | 144,027     | (396)       | (30,605)    | (5,742,168)   |
| Total   | 6,011,258     | 1,717,044   | (198,675)   | (1,304,722) | (87,874,236)  |
|   | (4,808,523)   | (596,186)   | (198,675)   | 746,509     | 82,123,387    |
| Terrenos  | (736,573)     | (19,487)    | -           | 104,666     | 8,143,711     |
| Construcciones en proceso y maquinaria en tránsito        | (1,109,882)   | (54,572)    | -           | 96,970      | 23,375,534    |
| Menos: activos clasificados como mantenidos para su venta | 11,302        | -           | -           | -           | (137,942)     |
| Inversión neta  | \$(6,643,676) | \$(670,245) | \$(198,675) | \$948,145   | \$113,504,690 |

(1) Esta columna en 2023 incluye los valores razonables preliminares de la adquisición de Vel Pitar, Natural Bakery, BQ Colorado, Fortisa y National Choice Bakery; en 2022 incluye los valores razonables preliminares de la adquisición de St. Pierre y los ajustes a los valores de compra (PPA por sus siglas en inglés) de Popcornopolis, Aryzta Brasil y Kitty Industries.

(2) Corresponde principalmente a traspasos de edificios y equipos a activo por derecho de uso.

(3) Incluye la depreciación de los activos provenientes de adquisiciones de negocio a partir de la fecha de compra.

Pérdidas por deterioro reconocidas en el periodo.

Durante 2023 y 2022, la Compañía efectuó un análisis de deterioro a los edificios y equipo de fabricación en desuso. Este análisis originó el reconocimiento de una pérdida por deterioro registrado en los resultados del año de \$126,152 y \$198,675 respectivamente.

### Información a revelar sobre provisiones [bloque de texto]

|                                      | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Remuneraciones y bono al personal    | 10,589,465            | 9,240,496            |
| Honorarios y consultoría             | 2,805,870             | 2,187,595            |
| Publicidad y promociones comerciales | 2,393,533             | 1,494,846            |
| Intereses y comisiones bancarias     | 1,422,071             | 774,498              |
| Insumos y combustibles               | 1,290,314             | 671,904              |
| Impuestos Diversos                   | 1,218,562             | 1,238,665            |
| Seguros y Fianzas                    | 1,017,342             | 1,497,558            |
| Otros                                | 880,989               | 1,926,175            |
| Total Provisiones                    | \$21,618,146          | \$19,031,737         |

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

No Aplica.

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

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

### Información a revelar sobre reaseguros [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

### Información a revelar sobre partes relacionadas [bloque de texto]

Los saldos y transacciones entre Grupo Bimbo y sus subsidiarias, así como las celebradas entre ellas, han sido eliminados en la preparación de los estados consolidación y no se revelan en esta nota. A continuación, se detallan las transacciones entre la Compañía y otras partes relacionadas.

a. Transacciones comerciales

Las operaciones con asociadas y partes relacionadas efectuadas en el curso normal de sus operaciones durante los seis meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022 fueron como sigue:

|  | 2023        | 2022        |
|--|-------------|-------------|
| <u>Compras de materias primas:</u>                       |             |             |
| <u>Asociadas:</u>  |             |             |
| Beta San Miguel, S.A. de C.V.                            | \$2,041,191 | \$1,636,784 |
| Otras asociadas  | 4,448       | 2,904       |
| <u>Partes relacionadas:</u>                              |             |             |
| Frexport, S.A. de C.V.                                   | 809,522     | 701,727     |
| Otras partes relacionadas                                | 55,186      | 47,764      |
| <u>Compras de productos terminados:</u>                  |             |             |
| <u>Asociadas:</u>  |             |             |
| Fábrica de Galletas La Moderna, S.A. de C.V.             | \$1,061,120 | \$949,815   |
| Mundo Dulce, S.A. de C.V.                                | 6,918       | 2,404       |
| Pan-Glo de México, S. de R.L. de C.V.                    | 197,293     | 274,243     |
| Otras asociadas  | 1,691       | 1,335       |
| <u>Compra de papelería, uniformes y otros:</u>           |             |             |
| <u>Asociadas:</u>  |             |             |
| Efform, S.A. de C.V.                                     | \$275,992   | \$306,599   |
| Sociedad Industrial de Equipos y Servicios, S.A. de C.V. | 305,808     | 235,321     |
| Uniformes y Equipo Industrial, S.A. de C.V.              | 191,916     | 119,627     |
| Otras asociadas  | 24,312      | 18,906      |
| <u>Partes relacionadas:</u>                              |             |             |
| Automotriz Coacalco-Vallejo, S.A.P.I de C.V.             | \$40,469    | \$42,106    |
| Autotab, S.A. de C.V.                                    | 171,457     | 5,413       |
| Otras partes relacionadas                                | 240,893     | 236,064     |
| <u>Servicios financieros:</u>                            |             |             |
| <u>Asociadas:</u>  |             |             |
| Fin Común Servicios Financieros, S.A. de C.V.            | \$1,384,737 | \$965,770   |

Los importes pendientes no están garantizados y se liquidarán en efectivo. No se han otorgado ni recibido garantías con partes relacionadas.

b. Cuentas por pagar a partes relacionadas

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022, los saldos netos por pagar a partes relacionadas son:

|  | 2023      | 2022      |
|--|-----------|-----------|
| <u>Asociadas:</u>                            |           |           |
| Beta San Miguel, S.A. de C.V.                | \$112,664 | \$577,090 |
| Fábrica de Galletas La Moderna, S.A. de C.V. | 103,938   | 163,728   |
| Efform, S.A. de C.V.                         | 13,869    | 95,863    |



|  |                   |                    |
|--|-------------------|--------------------|
| Uniformes y Equipo Industrial, S.A. de C.V.              | 122               | 34,612             |
| Sociedad Industrial de Equipos y Servicios, S.A. de C.V. | 1,119             | 45,184             |
| Pan-Glo de México, S. de R.L. de C.V.                    | 5,719             | 47,229             |
| Fin Común Servicios Financieros, S.A. de C.V.            | 90                | -                  |
| <u>Partes relacionadas:</u>                              |                   |                    |
| Frexport, S.A. de C.V.                                   | 22,849            | 205,921            |
| Proarce, S.A. de C.V.                                    | 1,983             | 17,744             |
| Makymat, S.A. de C.V.                                    | 3,181             | 36,127             |
| Automotriz Coacalco-Vallejo, S.A.P.I de C.V.             | -                 | 12                 |
| Otras asociadas y partes relacionadas                    | 9,597             | 16,371             |
|  | <u>\$ 275,131</u> | <u>\$1,239,881</u> |

Información a revelar sobre acuerdos de recompra y de recompra inversa [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

Información a revelar sobre gastos de investigación y desarrollo [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

Información a revelar sobre reservas dentro de capital [bloque de texto]

|                                    | Número de acciones | Valor Nominal | Efecto de actualización/conversión | Total       |
|------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------------|-------------|
| Capital Social Fijo Serie "A"      | 4,433,667,641      | \$1,793,291   | \$2,192,212                        | \$3,985,503 |
| Acciones en tesorería              | (31,428,585)       | (12,862)      | (15,722)                           | (28,584)    |
| Reserva Legal                      |                    | 500,000       | 258,029                            | 758,029     |
| Utilidades retenidas               |                    | 91,979,137    | 11,299,385                         | 103,278,522 |
| Utilidad del ejercicio consolidada |                    | 12,184,940    |                                    | 12,184,940  |

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

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

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

Los principales ingresos ordinarios provienen de contratos con clientes por la venta de productos y se reconocen cuando el control de los mismo se transfiere al cliente, ya que la obligación de desempeño se satisface en este momento, y se recibe el derecho sobre la totalidad de la contraprestación que la Compañía espera recibir a cambio de dichos productos por parte del cliente. Al determinar el precio de la transacción, la Compañía considera los efectos de contraprestaciones variables (por ejemplo, derechos de cambio de producto y descuentos). Los pagos efectuados a clientes por concepto de servicios comerciales se reconocen como gastos de distribución y venta.

### Derechos de cambio de producto

Ciertos contratos proporcionan a los clientes el derecho de cambio de los productos dentro de un periodo determinado. La Compañía utiliza el método de valor esperado para estimar los bienes que serán devueltos, por ser el método que mejor estima el importe de la contraprestación variable a la que tendrá derecho la Compañía. Para los bienes que se espera se devuelvan, la Compañía reconoce un pasivo por el reembolso del ingreso que estima realizar.

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

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

## Información a revelar sobre capital en acciones, reservas y otras participaciones en el capital contable [bloque de texto]

|  | Número de acciones | Valor Nominal | Efecto de actualización/conversión | Total        |
|--|--------------------|---------------|------------------------------------|--------------|
| Capital Social Fijo Serie "A"  | 4,433,667,641      | \$1,793,291   | \$2,192,212                        | \$3,985,503  |
| Acciones en tesorería  | (31,428,585)       | (12,862)      | (15,722)                           | (28,584)     |
| Reserva Legal  |                    | 500,000       | 258,029                            | 758,029      |
| Utilidades retenidas   |                    | 91,979,137    | 11,299,385                         | 103,278,522  |
| Utilidad del ejercicio consolidada   |                    | 12,184,940    |                                    | 12,184,940   |
| Efecto de conversión de operaciones extranjeras  |                    |               | (10,549,369)                       | (10,549,369) |
| Variación neta de Obligaciones Laborales   |                    | 1,201,613     |                                    | 1,201,613    |
| Variación neta de la pérdida por realizar de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo |                    | (463,763)     |                                    | (463,763)    |

|                                   |                      |                    |                      |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Valuación de futuros              | (361,589)            |                    | (361,589)            |
| Valuación Instrumentos de capital | (623,146)            |                    | (623,146)            |
| Participación no controladora     | 3,008,363            | 344,514            | 3,352,877            |
|                                   | <u>\$109,205,984</u> | <u>\$3,529,049</u> | <u>\$112,735,033</u> |

Información a revelar sobre acuerdos con pagos basados en acciones [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

Información a revelar sobre pasivos subordinados [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no tiene registrada ninguna operación de este tipo.

Información a revelar sobre subsidiarias [bloque de texto]

| Entidad Legal                             | Región<br>donde Consolida | País   | %<br>Tenencia |
|---|---------------------------|--------|---------------|
| Corporativo Bimbo, S.A. de C.V.           | México                    | México | 100.000000    |
| Consultores Unidos, S.A. de C.V.          | México                    | México | 99.999969     |
| Bimbo Bakeries, Inc.                      | Norteamérica              | EUA    | 99.980000     |
| Pan del Hogar, S.A. de C.V.               | México                    | México | 100.000000    |
| Panificación Bimbo, S.A. de C.V.          | México                    | México | 99.325200     |
| Bimbo de Occidente, S.A. de C.V.          | México                    | México | 99.998433     |
| Bimbo del Norte, S.A. de C.V.             | México                    | México | 99.999406     |
| Bimbo del Golfo, S.A. de C.V.             | México                    | México | 99.151816     |
| Bimbo del Noroeste, S.A. de C.V.          | México                    | México | 99.974634     |
| Bimbo del Centro, S.A. de C.V.            | México                    | México | 96.218600     |
| Bimbo del Sureste, S.A. de C.V.           | México                    | México | 98.500000     |
| Bimbo del Pacífico, S.A. de C.V.          | México                    | México | 98.800000     |
| Bimbo de Chihuahua, S.A. de C.V.          | México                    | México | 98.000000     |
| Bimbo de Toluca, S.A. de C.V.             | México                    | México | 100.000000    |
| Bimbo de San Luis Potosí, S.A. de C.V.    | México                    | México | 90.005869     |
| Bimbo de Yucatán, S.A. de C.V.            | México                    | México | 100.000000    |
| Bimbo de Puebla, S.A. de C.V.             | México                    | México | 89.374815     |
| Bimbo de Baja California, S.A. de C.V.    | México                    | México | 100.000000    |
| Tía Rosa, S.A. de C.V.                    | México                    | México | 99.996400     |
| Industrial del Maíz, S.A. de C.V.         | México                    | México | 96.896552     |
| Productos Marinela, S.A. de C.V.          | México                    | México | 97.679365     |
| Marinela de Occidente, S.A. de C.V.       | México                    | México | 99.778989     |
| Marinela del Sureste, S.A. de C.V.        | México                    | México | 90.001208     |
| Marinela de Baja California, S.A. de C.V. | México                    | México | 100.000000    |

|  |               |             |            |
|--|---------------|-------------|------------|
| Marinela del Norte, S.A. de C.V.                         | México        | México      | 89.334534  |
| Galletas Lara, S.A. de C.V.                              | México        | México      | 99.999990  |
| Marilara, S.A. de C.V.                                   | México        | México      | 100.000000 |
| Suandy México, S.A. de C.V.                              | México        | México      | 98.352395  |
| Moldes y Exhibidores, S.A. de C.V.                       | México        | México      | 99.411088  |
| Barcel México, S.A. de C.V.                              | México        | México      | 100.000000 |
| Bimbo de El Salvador, S.A. de C.V.                       | Latinoamérica | El Salvador | 99.540000  |
| Bimbo de Centroamérica, S.A.                             | Latinoamérica | Guatemala   | 98.712480  |
| Panificadora Bimbo de Costa Rica, S.A.                   | Latinoamérica | Costa Rica  | 100.000000 |
| Ideal, S.A.  | Latinoamérica | Chile       | 100.000000 |
| Bimbo de Honduras, S.A. de C.V.                          | Latinoamérica | Honduras    | 99.999520  |
| Bimbo de Colombia, S.A.                                  | Latinoamérica | Colombia    | 60.000020  |
| Bimbo de Nicaragua, S.A.                                 | Latinoamérica | Nicaragua   | 100.000000 |
| Panificadora Bimbo del Perú, S.A.                        | Latinoamérica | Perú        | 94.005100  |
| Bimbo Bakeries USA                                       | Norteamérica  | EUA         | 100.000000 |
| Tia Rosa Bakery of Ohio, Inc.                            | Norteamérica  | EUA         | 100.000000 |
| Bimbo do Brasil, LTDA                                    | Latinoamérica | Brasil      | 100.000000 |
| BB Global Investing Holding S.L.U.                       | EAA           | España      | 100.000000 |
| Hazpan, S.A. de C.V.                                     | México        | México      | 100.000000 |
| Advantafirst Capital Financial Services, Inc.            | Norteamérica  | EUA         | 100.000000 |
| Bimbo, S.A. de C.V.                                      | México        | México      | 96.935097  |
| Barcel, S.A. de C.V.                                     | México        | México      | 97.698731  |
| Acelerada, LLC.  | Norteamérica  | EUA         | 100.000000 |
| Bimbo de Guatemala, S.A.                                 | Latinoamérica | Guatemala   | 100.000000 |
| Fideicomiso AAA Grupo Bimbo                              | México        | México      | 100.000000 |
| Gastronomía Avanzada en Pastelerías, S.A. de C.V.        | México        | México      | 100.000000 |
| Panificadora Bimbo de Uruguay, S.A.                      | Latinoamérica | Uruguay     | 100.000000 |
| Bimbo (Beijing) Food Co., LTD                            | EAA           | China       | 99.800000  |
| Caja de Ahorros de Trabajadores Grupo Bimbo, S.C.        | México        | México      | 100.000000 |
| Barcel USA, LLC  | Norteamérica  | EUA         | 100.000000 |
| Bimbo de Panamá, S.A.                                    | Latinoamérica | Panamá      | 100.000000 |
| Bimbo Paraguay, S.A.                                     | Latinoamérica | Paraguay    | 100.000000 |
| Plucky, S.A.   | Latinoamérica | Uruguay     | 100.000000 |
| Compañía Industrial Lido Pozuelo, S.A. de C.V.           | Latinoamérica | Honduras    | 100.000000 |
| Bimar Europe, Zrt.                                       | EAA           | Hungría     | 100.000000 |
| Bimbo Foods Bakeries Distribution, LLC                   | Norteamérica  | EUA         | 100.000000 |
| Stroehmann Line-Haul, LP                                 | Norteamérica  | EUA         | 100.000000 |
| Bimar Internacional, S.A. de C.V.                        | México        | México      | 100.000000 |
| Variable Interest Entity                                 | Norteamérica  | EUA         | 100.000000 |
| Compañía de Alimentos Fargo, S.A.                        | Latinoamérica | Argentina   | 99.999790  |
| Pierre Adquisition, LLC                                  | Norteamérica  | EUA         | 100.000000 |
| Fargo Holding Gibraltar                                  | EAA           | Gibraltar   | 100.000000 |
| Bimbo, S.A.U.  | EAA           | España      | 100.000000 |
| Pimad, S.A.U.  | EAA           | España      | 100.000000 |
| Bimbo Donuts Canarias, S.L.U.                            | EAA           | España      | 100.000000 |
| Bakery Iberia Investmens, S.L.U.                         | EAA           | España      | 100.000000 |
| Barcel España, S.L.U.                                    | EAA           | España      | 100.000000 |
| Panificación Industrial de Vergel, S.L.                  | EAA           | España      | 100.000000 |
| Servi-Soporte de Comercio Electrónico Qnet, S.A. de C.V. | México        | México      | 100.000000 |
| Inmobiliaria Bimbo Azcapotzalco, S.A. de C.V.            | México        | México      | 100.000000 |
| Innovoali, S.A de C.V.                                   | México        | México      | 100.000000 |
| Tradición en Pastelerías, S.A. de C.V.                   | México        | México      | 100.000000 |
| Panificación Avanzada Iberia 2050, S.L.                  | EAA           | España      | 100.000000 |
| Canada Bread Company, Ltd.                               | Norteamérica  | Canadá      | 100.000000 |
| Bimbo Bakehouse Inc                                      | Norteamérica  | Canadá      | 100.000000 |

|  |               |                 |            |
|--|---------------|-----------------|------------|
| Bimbo Bakehouse LLC                              | Norteamérica  | EUA             | 100.000000 |
| Grupo Bimbo UK, Ltd.                             | EAA           | Reino Unido     | 100.000000 |
| Bimbo Ecuador, S.A.                              | Latinoamérica | Ecuador         | 100.000000 |
| Bimbo Lerma, S.A. de C.V.                        | México        | México          | 100.000000 |
| Centro de Servicios Compartidos Bimbo, S.A.      | Latinoamérica | Costa Rica      | 100.000000 |
| Bimbo Donuts Iberia, S.A.U.                      | EAA           | España          | 100.000000 |
| Bimbo Donuts Pirineus, S.L.U.                    | EAA           | Andorra         | 100.000000 |
| Bimbo Donuts Portugal, L.D.A.                    | EAA           | Portugal        | 100.000000 |
| Tecnovoali, S.A. de C.V.                         | México        | México          | 100.000000 |
| Bimbo Morocco S.A.R.L.                           | EAA           | Marruecos       | 100.000000 |
| Ready Roti India Private Limited                 | EAA           | India           | 100.000000 |
| Bays Bakery Inc                                  | Norteamérica  | EUA             | 100.000000 |
| Bimbo QSR US, LLC                                | Norteamérica  | EUA             | 100.000000 |
| BBi QSR Holding, S.L.                            | EAA           | España          | 100.000000 |
| Bimbo QSR Chicago, LLC                           | Norteamérica  | EUA             | 100.000000 |
| Olympic Freightways, LLC                         | Norteamérica  | EUA             | 100.000000 |
| Bimbo QSR Ohio, LLC                              | Norteamérica  | EUA             | 100.000000 |
| The New Bakery Transportation Company, LLC       | Norteamérica  | EUA             | 100.000000 |
| Bimbo QSR Plessy SAS                             | EAA           | Francia         | 100.000000 |
| Bimbo QSR Fleury SAS                             | EAA           | Francia         | 100.000000 |
| Bimbo QSR Aix SAS                                | EAA           | Francia         | 100.000000 |
| Bimbo QSR Italy, S.r.l.                          | EAA           | Italia          | 100.000000 |
| Bimbo QSR Ukraine                                | EAA           | Ucrania         | 100.000000 |
| Bimbo QSR Russia, LLC                            | EAA           | Rusia           | 100.000000 |
| East Balt Bakery of Beijing Co., Ltd.            | EAA           | China           | 100.000000 |
| East Balt Bakery of Shanghai Co., Ltd.           | EAA           | China           | 100.000000 |
| East Balt Bakery of Shenyang Co., Ltd.           | EAA           | China           | 100.000000 |
| East Balt Bakery of Wuhan Co., Ltd.              | EAA           | China           | 100.000000 |
| Mary Ann Trading Co., Ltd.                       | EAA           | China           | 100.000000 |
| East Balt Bakery of Hangzhou Co., Ltd.           | EAA           | China           | 100.000000 |
| East Balt Bakery of Tianjin Co., Ltd.            | EAA           | China           | 100.000000 |
| Bimbo QSR Korea Inc.                             | EAA           | Sur Corea       | 100.000000 |
| Bimbo QSR Turkey Gida Sanayl ve Ticaret Ltd.     | EAA           | Turquía         | 100.000000 |
| Bimbo QSR South Africa (pty) Ltd.                | EAA           | Sudáfrica       | 100.000000 |
| Bimbo QSR CZ, S.R.O.                             | EAA           | República Checa | 100.000000 |
| Beijing Mankattan Food and Technology Co., Ltd.  | EAA           | China           | 100.000000 |
| Mankattan Food (Shanghai) Co., Ltd.              | EAA           | China           | 100.000000 |
| Mankattan Shanghai Distribution Co., Ltd.        | EAA           | China           | 100.000000 |
| Guangdong Mankattan Food Co., Ltd.               | EAA           | China           | 100.000000 |
| Sichuan Mankattan Food Co., Ltd.                 | EAA           | China           | 100.000000 |
| BQSR Chicago Logistics, LLC                      | Norteamérica  | EUA             | 100.000000 |
| Traslíder, S.A.                                  | Latinoamérica | Guatemala       | 100.000000 |
| VeCentral, S.A.                                  | Latinoamérica | Guatemala       | 100.000000 |
| Barcel Internacional S.A.P.I de C.V.             | Norteamérica  | México          | 97.649266  |
| Bimbo QSR Kazakhstan LLP                         | EAA           | Kazajistán      | 51.000000  |
| Horno de Paterna 2020, S.A.U.                    | EAA           | España          | 100.000000 |
| Grupo de Soporte Paterna 2020, S.L.U.            | EAA           | España          | 100.000000 |
| Bimbonet Servicios, S.A.P.I de C.V.              | México        | México          | 100.000000 |
| Pagacel S.A. de C.V.                             | México        | México          | 99.999794  |
| SGC Servicios y Gestión Corporativa S.A. de C.V. | México        | México          | 99.997101  |
| Transipago S.A. de C.V.                          | México        | México          | 99.958678  |
| Nadhari, S. A. de C.V.                           | México        | México          | 100.000000 |
| Modern Food Enterprises Private Limited          | EAA           | India           | 100.000000 |
| Dulces del Campo, S.A.U.                         | EAA           | España          | 100.000000 |
| Emmy's Organics, LLC                             | Norteamérica  | EUA             | 100.000000 |
| Bimbo QSR Hu Bei Food Technology Co., Ltd        | EAA           | China           | 100.000000 |

| BIMBO                               |               | Consolidado  |            |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------|
| Clave de Cotización:                | BIMBO         | Trimestre: 3 | Año: 2023  |
| Kitty Industries Private Limited    | EAA           | India        | 100.000000 |
| Sherlock Foods Holdings Limited     | EAA           | Reino Unido  | 100.000000 |
| St. Pierre Groupe LLC               | EAA           | EUA          | 100.000000 |
| Celbar Global Investments, S.L.     | EAA           | España       | 100.000000 |
| Vel Pitar, S.A.                     | EAA           | Rumania      | 100.000000 |
| Global Ventures Investement, S.A.   | EAA           | España       | 100.000000 |
| Barcel de El Salvador, S.A. de C.V. | Latinoamérica | El Salvador  | 100.000000 |
| Barcel Chile, S.A.                  | Latinoamérica | Chile        | 100.000000 |
| Natural Bakery Ltd.                 | Norteamérica  | Canadá       | 100.000000 |
| Celbar Snacks Internacional, Inc.   | Norteamérica  | EUA          | 100.000000 |
| Barcel Brasil Ltda                  | Latinoamérica | Brasil       | 100.000000 |
| Bimbo QSR Colorado, LLC             | Norteamérica  | EUA          | 100.000000 |
| Fortisa AG                          | EAA           | Suiza        | 60.000000  |

## Información a revelar de las políticas contables significativas [bloque de texto]

Los estados financieros consolidados de la Compañía han sido preparados sobre una base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros activos y pasivos (instrumentos financieros derivados), que son medidos a su valor razonable al cierre de cada periodo, y por los activos no monetarios de las subsidiarias en economías hiperinflacionarias, que se ajustan por inflación, como se explica más adelante en las presentes políticas contables.

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

|  | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Activo por Impuestos Causados:                   |                       |                      |
| Impuestos por Recuperar                          | \$1,890,086           | \$1,881,140          |
| IVA Acreditable                                  | 6,979,876             | 5,872,390            |
| Impuestos Locales                                | 197,461               | 258,701              |
| Otros Impuestos Indirectos                       | 546,364               | 98,542               |
| Impuestos de Activos Netos                       | 192,323               | 138,104              |
|  | <u>\$9,806,110</u>    | <u>\$8,248,877</u>   |
| Pasivo por Impuestos Causados y otros conceptos: |                       |                      |
| Participación de Utilidades                      | \$1,401,569           | \$1,810,595          |
| Impuestos a la utilidad                          | 1,055,012             | 5,663,943            |
| Impuestos sobre Nómina y Otros                   | 1,814,060             | 1,813,326            |
| IVA por Pagar                                    | 296,919               | 255,574              |
| Cuotas Patronales                                | 642,461               | 710,556              |
|  | <u>\$5,210,021</u>    | <u>\$10,253,994</u>  |

## Información a revelar sobre proveedores y otras cuentas por pagar [bloque de texto]

|   | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Proveedores                                 | 37,567,719            | 44,057,830           |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas     | 275,131               | 1,239,881            |
| Total Proveedores y otras cuentas por pagar | <u>\$37,842,850</u>   | <u>\$45,297,711</u>  |

### Información a revelar sobre clientes y otras cuentas por cobrar [bloque de texto]

|   | 30 septiembre de 2023 | 31 diciembre de 2022 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Clientes  | 22,569,250            | 22,448,689           |
| Estimación para cuentas cobro dudoso                          | (858,378)             | (848,761)            |
|   | <u>21,710,872</u>     | <u>21,599,928</u>    |
| Centros de Distribución                                       | 324,817               | 419,212              |
| Documentos por cobrar   | 62,046                | 68,755               |
| Cuentas por cobrar a corto plazo de operadores independientes | 224,561               | 261,477              |
| Deudores Diversos   | 1,350,089             | 1,585,957            |
| Anticipo a Proveedores  | 1,943,778             | 928,498              |
|   | <u>\$25,616,163</u>   | <u>\$24,863,827</u>  |

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

|                  | 30 septiembre de 2023 | 30 septiembre de 2022 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gastos de Ventas | <u>\$103,677,719</u>  | <u>\$102,729,917</u>  |

### Información a revelar sobre acciones propias [bloque de texto]

|                       | 30 de septiembre de 2023 |                    | 31 de diciembre de 2022 |                    |
|-----------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
|                       | Número de acciones       | Importe            | Número de acciones      | Importe            |
| Capital fijo:         |                          |                    |                         |                    |
| Serie A               | 4,433,667,641            | \$3,985,503        | 4,475,068,991           | \$4,022,144        |
| Acciones en tesorería | (31,428,585)             | (28,584)           | (41,401,350)            | (38,020)           |
| Total en circulación  | <u>4,402,239,056</u>     | <u>\$3,956,919</u> | <u>4,433,667,641</u>    | <u>\$3,984,124</u> |

## [800600] Notas - Lista de políticas contables

### Información a revelar de las políticas contables significativas [bloque de texto]

Los estados financieros consolidados de la Compañía han sido preparados sobre una base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros activos y pasivos (instrumentos financieros derivados), que son medidos a su valor razonable al cierre de cada periodo, y por los activos no monetarios de las subsidiarias en economías hiperinflacionarias, que se ajustan por inflación, como se explica más adelante en las presentes políticas contables.

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

Los activos de larga duración y los grupos de activos en disposición se clasifican como mantenidos para su venta si su valor en libros será recuperado a través de su venta y no mediante su uso continuo. Se considera que esta condición será cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo o grupo de activos en disposición está disponible para su venta inmediata en su condición actual, sujeta únicamente a términos comunes de venta de dichos activos. La administración debe estar comprometida con la venta, misma que debe calificar para su reconocimiento como venta finalizada dentro un año a partir de la fecha de clasificación.

Los activos de larga duración y los grupos de activos en disposición clasificados como mantenidos para la venta se valúan al menor entre su valor en libros y el valor razonable de los activos menos los costos que se estima serán incurridos para la realización de su venta y se presentan dentro del activo circulante.

### Descripción de la política contable para activos biológicos [bloque de texto]

La Compañía no tiene este tipo de activos.

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

Los costos por préstamos atribuibles directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificables, los cuales requieren de un periodo de tiempo substancial hasta que están listos para su uso o venta, se adicionan al costo de esos activos durante ese tiempo hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

El ingreso que se obtiene por la inversión temporal de fondos de préstamos específicos pendientes de ser utilizados en activos calificables se deduce de los costos por préstamos elegibles para ser capitalizados.

Todos los otros costos por préstamos se reconocen en los resultados durante el periodo en que se incurren.



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

Las cuentas por cobrar a clientes, préstamos y otras cuentas por cobrar con pagos fijos o determinables, son activos financieros no derivados que no se negocian en un mercado activo y se clasifican como préstamos y cuentas por cobrar. Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo en caso de que el reconocimiento de intereses sea inmaterial.

## Descripción de la política contable para combinaciones de negocios [bloque de texto]

Las adquisiciones de negocios se contabilizan utilizando el método de adquisición. La contraprestación de una adquisición de negocios se mide a valor razonable, el cual se calcula como la suma de los valores razonables de los activos transferidos por la Compañía, más los pasivos incurridos por la misma con los anteriores propietarios de la empresa adquirida y las participaciones de capital emitidas por la Compañía a cambio del control sobre la empresa adquirida a la fecha de adquisición. Los costos relacionados con la adquisición se reconocen en el estado de resultados formando parte del rubro de gastos de integración conforme se incurren.

A la fecha de adquisición, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se reconocen a valor razonable con excepción de:

- Impuestos diferidos activos o pasivos y activos o pasivos relacionados con beneficios a empleados, que se reconocen y miden de conformidad con NIC 12 *Impuestos a La Utilidad* y NIC 19 *Beneficios a Los Empleados*, respectivamente;
- Pasivos o instrumentos financieros de capital relacionados con acuerdos de pagos basados en acciones de la empresa adquirida o acuerdos de pagos basados en acciones de la Compañía celebrados para reemplazar acuerdos de pagos basados en acciones de la empresa adquirida que se miden de conformidad con la NIIF 2 *Pagos basados en acciones* a la fecha de adquisición (al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Compañía no tiene pagos basados en acciones);
- Activos (o un grupo de activos) que se clasifican como mantenidos para venta de conformidad con la NIIF 5 *Activos No Circulantes Conservados para Venta y Operaciones Discontinuas* que se miden de conformidad con dicha norma.

El crédito mercantil se mide como el exceso de la suma de la contraprestación transferida, el monto de cualquier participación no controladora en la empresa adquirida y el valor razonable de la tenencia accionaria previa del adquirente en la empresa adquirida sobre el neto de los montos de activos adquiridos identificables y pasivos asumidos a la fecha de adquisición. Si después de una revisión de la valuación del valor razonable de los activos netos adquiridos, el neto de los montos de activos adquiridos identificables y pasivos asumidos a la fecha de adquisición excede a la suma de la contraprestación transferida, el monto de cualquier participación no controladora en la empresa adquirida y el valor razonable de la tenencia accionaria previa del adquirente en la empresa adquirida, dicho exceso se reconoce en el estado de resultados como una ganancia por adquisición de negocios.

La participación no controladora, se puede medir inicialmente ya sea a valor razonable o al valor de la participación proporcional de la participación no controladora en los montos reconocidos de los activos netos identificables de la empresa adquirida. La opción de medición se toma en cada transacción.

Cuando la contraprestación transferida por la Compañía en una adquisición de negocios incluye activos o pasivos resultantes de un acuerdo de contraprestación contingente, la contraprestación contingente se mide a su valor razonable a la fecha de adquisición y se incluye como parte de la contraprestación transferida. Los cambios en el valor razonable de la contraprestación contingente que califican como ajustes del periodo de medición, se ajustan retrospectivamente con los correspondientes ajustes contra crédito mercantil. Los ajustes del periodo de medición son ajustes que surgen de la información adicional obtenida durante el “periodo de medición”, el cual no puede ser mayor a un año a partir de la fecha de adquisición, sobre hechos y circunstancias que existieron a la fecha de adquisición.

El tratamiento contable para cambios en el valor razonable de la contraprestación contingente que no califiquen como ajustes del periodo de medición, depende de cómo se clasifique la contraprestación contingente. La contraprestación contingente que se clasifique como capital no se vuelve a medir en fechas de informe posteriores y su posterior liquidación se contabiliza dentro de las cuentas de capital contable. La contraprestación contingente que se clasifique como un activo o pasivo se vuelve a medir en fechas de informe posteriores de conformidad con la NIIF 9 o la NIC 37, *Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes*, según sea apropiado, reconociendo la correspondiente ganancia o pérdida en el estado de resultados.

Cuando una combinación de negocios se logra por etapas, la participación accionaria previa de la Compañía en la empresa adquirida se remide al valor razonable a la fecha de adquisición y la ganancia o pérdida resultante, se reconoce en el estado de resultados. Los montos que surgen de participaciones en la empresa adquirida antes de la fecha de adquisición que han sido previamente reconocidos en otros resultados integrales, se reclasifican al estado de resultados cuando este tratamiento sea apropiado si dicha participación se elimina.

Si el tratamiento contable inicial de una combinación de negocios está incompleto al final del periodo de informe en el que ocurre la combinación, la Compañía debe reportar montos provisionales para las partidas cuya contabilización esté incompleta. Dichos montos provisionales se ajustan durante el periodo de medición o se reconocen activos o pasivos adicionales para reflejar la nueva información obtenida sobre los hechos y circunstancias que existieron a la fecha de adquisición y que, de haber sido conocidos, hubiesen afectado a los montos reconocidos a dicha fecha.

---

### Descripción de la política contable para combinaciones de negocios y crédito mercantil [bloque de texto]

---

Ver política “Combinación de negocios” y política de “Crédito mercantil”.

---

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

---

La Compañía presenta el estado de flujos de efectivo conforme al método indirecto. Clasifica los intereses y dividendos cobrados en las actividades de inversión, mientras que los intereses y dividendos pagados se presentan en las actividades de financiamiento.

---

### Descripción de la política contable para garantías colaterales [bloque de texto]

---

La Compañía registra este tipo de operaciones al costo histórico.

---

## Descripción de la política contable para construcciones en proceso [bloque de texto]

---

Las propiedades que están en proceso de construcción para fines de producción, suministro o administración, se registran al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye honorarios profesionales y, en el caso de activos calificables, los costos por préstamos capitalizados conforme a la política contable de la Compañía. Dichas propiedades se clasifican a las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén completas para su uso planeado. La depreciación de estos activos, al igual que en otras propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso planeado.

---

## Descripción de la política contable para activos y pasivos contingentes [bloque de texto]

---

Los activos contingentes que son evaluados por la Compañía como probables, son revelados en los estados financieros. Cuando la realización del ingreso sea prácticamente un hecho, el activo correspondiente ya no es de carácter contingente, y por lo tanto es reconocido por la Compañía.

La Compañía efectúa la identificación y la evaluación correspondiente de los pasivos contingentes; cuando la Compañía estima que un pasivo contingente es probable que genere una salida de recursos y puede estimar de manera fiable el importe de dichos desembolsos, reconoce una provisión y cuando es posible dicha salida de recursos, informa la descripción y una estimación de los efectos financieros (cuando estén disponibles) de dichos pasivos contingente.

---

## Descripción de la política contable de los costos de adquisición [bloque de texto]

---

Los estados financieros consolidados de la Compañía han sido preparados sobre una base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros activos y pasivos (instrumentos financieros derivados), que son medidos a su valor razonable al cierre de cada periodo, y por los activos no monetarios de las subsidiarias en economías hiperinflacionarias, que se ajustan por inflación, como se explica más adelante en las presentes políticas contables.

### Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

### Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación, independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo y si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos

de medición y / o revelación de estos estados financieros consolidados se determina de la forma anteriormente descrita, a excepción de las valuaciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero que no son un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que son observables los datos de entrada en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1: se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos que la Compañía puede obtener a la fecha de la valuación;
- Nivel 2: datos observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente;
- Nivel 3: considera datos no observables.

---

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

---

Las primas derivadas de los contratos de seguros se registran al costo histórico y se amortizan durante la vigencia de la cobertura del seguro contratado.

---

### Descripción de la política contable para el impuesto sobre la renta diferido [bloque de texto]

---

Los impuestos a la utilidad diferidos se reconocen sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar el resultado fiscal, aplicando la tasa correspondiente a estas diferencias y en su caso se incluyen los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales. El activo o pasivo por impuesto a la utilidad diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporales. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades fiscales futuras contra las que pueda aplicar esas diferencias temporales deducibles.

El impuesto diferido se determina utilizando las tasas y leyes fiscales que han sido promulgadas a la fecha de los estados financieros y que se espera serán aplicables cuando las diferencias temporales se reviertan.

No se reconoce el impuesto a las utilidades diferido de las siguientes diferencias temporales:

- i) las que surgen del reconocimiento inicial de activos o pasivos en transacciones distintas a adquisiciones de negocios y que no afectan resultados contables o fiscales,
- ii) las relacionadas a inversiones en subsidiarias y en asociadas en la medida que sea probable que no se revertirán en el futuro previsible, y,
- iii) las que surgen del reconocimiento inicial del crédito mercantil. El impuesto a la utilidad diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se obtengan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan aplicar.

El valor en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informa y se debe reducir en la medida que se estime probable que no habrá utilidades gravables suficientes para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valúan empleando la tasa fiscal que se espera aplicar en el período en el que el pasivo se pague o el activo se realice, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

Los saldos de impuestos a las utilidades activos y pasivos se compensan sólo cuando existe un derecho legal exigible a compensar los impuestos causados activos contra los pasivos y son relativos a la misma autoridad fiscal, o si son distintas entidades fiscales, se tiene la intención de liquidarlos sobre bases netas o los activos y pasivos se realizarán de forma simultánea.

## Descripción de la política contable para gastos por depreciación [bloque de texto]

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipo se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a su valor residual durante sus vidas útiles estimadas con base a los siguientes rangos:

|                                  | Años  |
|----------------------------------|---|
| Edificio:                        |   |
| Infraestructura                  | 15 – 30   |
| Cimentación                      | 35 – 50   |
| Techos                           | 10 – 30   |
| Instalaciones fijas y accesorios | 10 – 20   |
| Equipo de producción             | 3 – 25  |
| Vehículos                        | 8 – 16  |
| Mobiliario y equipo              | 2 – 18  |
| Equipo de cómputo                | 4   |
| Mejoras a locales arrendados     | La menor entre vigencia del contrato y vida útil del activo |

La Compañía asigna el importe inicialmente reconocido respecto de un elemento de edificios y equipo de fabricación en sus diferentes partes significativas (componentes) y deprecia por separado cada uno de esos componentes.

El valor en libros de un activo se ajusta a su valor de recuperación si el valor en libros del activo es mayor que su valor en uso estimado.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja cuando se vende o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. La utilidad o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por la venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en resultados dentro de otros gastos, neto.

Las mejoras y adaptaciones a inmuebles y locales comerciales en los que la Compañía actúa como arrendatario se presentan al costo histórico disminuido de la amortización respectiva.

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

---

### Bajas de activos financieros

Un activo financiero (o cuando aplique, una parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se deja de reconocer cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo financiero han expirado; o
- La Compañía ha transferido sus derechos de recibir los flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la cantidad completa de los flujos de efectivo sin retraso material a un tercero bajo un acuerdo de traspaso y ya sea que a) la Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo o b) la Compañía no ha transferido o retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, pero ha transferido el control del activo.

### Bajas de pasivos financieros

Un pasivo financiero se deja de reconocer cuando la obligación es liquidada, cancelada o expira. Cuando un pasivo financiero preexistente es reemplazado por otro del mismo beneficiario con términos sustancialmente diferentes, o los términos de un pasivo son sustancialmente modificados, dicho intercambio o modificaciones es tratado como un des reconocimiento del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo. La diferencia en los valores en libros respectivos es reconocida en el estado de resultados.

---

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

---

Los instrumentos financieros derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable en la fecha en que se celebra el contrato del instrumento financiero derivado y son valuados subsecuentemente a su valor razonable. El método para reconocer la utilidad o pérdida de los cambios en los valores razonables de los instrumentos financieros derivados depende de si son designados como instrumentos de cobertura, y si es así, la naturaleza de la partida que se está cubriendo. La Compañía únicamente cuenta con instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo y de cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero.

La Compañía documenta al inicio de la transacción la relación entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, así como sus objetivos y la estrategia de la administración de riesgos que respaldan sus transacciones de cobertura. La Compañía documenta en forma periódica si los instrumentos financieros derivados utilizados en las transacciones de cobertura son altamente efectivos para cubrir los cambios en valor razonable o flujos de efectivo de las partidas cubiertas atribuible al riesgo cubierto.

Las fuentes de ineffectividad pueden surgir por:

- Diferencias en tiempo de los flujos de efectivo de la partida cubierta y los instrumentos de cobertura.
- Diferentes índices y diferentes curvas respectivamente ligados a riesgos de las partidas cubiertas e instrumentos de cobertura.
- El riesgo de crédito de las contrapartes que impactan de forma diferente los movimientos en el valor razonable de los instrumentos de cobertura y partidas cubiertas.
- Cambios en los montos pronosticados en los flujos de efectivo de partidas cubiertas e instrumentos de cobertura.

Un derivado con un valor razonable positivo se reconoce como un activo financiero, mientras que un instrumento financiero con un valor razonable negativo se reconoce como un pasivo financiero. Los activos y pasivos financieros reconocidos por el uso de instrumentos financieros derivados no se compensan en los estados financieros a menos que la Compañía tenga tanto el derecho legal como la intención de compensar. Un derivado se presenta como un activo a largo plazo o un pasivo a largo plazo si el vencimiento del instrumento es más de 12 meses y no se espera realizar o liquidar dentro de los siguientes 12 meses. Otros instrumentos derivados se presentan como activos a corto plazo o pasivos a corto plazo.

#### Coberturas de flujos de efectivo

La porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados que se designan y califican como cobertura de flujos efectivo se reconocen en los otros resultados integrales y se presentan en el rubro “variación neta de la pérdida/ganancia por realizar de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo”. La porción inefectiva se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo. Las cantidades que hayan sido registradas en el capital contable como parte de otros resultados integrales, se reclasifican a los resultados del mismo periodo en el que la partida cubierta impacta resultados.

La Compañía suspende la contabilidad de coberturas cuando el derivado ha vencido, ha sido vendido, es cancelado o ejercido, cuando el derivado no alcanza una alta efectividad para compensar los cambios en los flujos de efectivo de la partida cubierta, o cuando la Compañía decide cancelar la designación de cobertura. Cualquier pérdida o ganancia reconocida en otros resultados integrales y es acumulada en el capital, permanece en el capital y es reconocida cuando la proyección de la transacción es finalmente reconocida en resultados.

Cualquier pérdida o ganancia reconocida en otros resultados integrales y acumulada en el capital contable, permanece en el mismo y es reconocida en los resultados de la Compañía cuando la transacción pronosticada es realizada y sus efectos son finalmente reconocidos en el estado de resultados

#### Cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero

Una cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero se contabiliza de forma similar a una cobertura de flujos de efectivo. La porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados (no derivados) que se designan y califican como cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero se reconoce en otros resultados integrales y se presentan en el rubro “efectos de conversión de operaciones extranjeras”. La porción inefectiva de la cobertura se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo en el rubro “ganancia (pérdida) cambiaria neta”. Las cantidades que hayan sido registradas en el capital contable como parte de otros resultados integrales se reclasifican a los resultados del mismo periodo de la disposición de la inversión.

---

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

---

Ver política de “Instrumentos financieros derivados”.

---



---

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

---

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, con vencimiento de hasta tres meses a partir de su fecha de adquisición y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes a su valor razonable. Las variaciones en su valor se reconocen en resultados. Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por inversiones en instrumentos de deuda gubernamental con vencimiento diario.

## Descripción de la política contable para operaciones discontinuadas [bloque de texto]

Una operación discontinuada es un componente de la compañía que ha sido dispuesto, o bien que ha sido clasificado como mantenido para la venta, y

- a) representa una línea de negocio o un área geográfica, que es significativa y puede considerarse separada del resto;
- b) es parte de un único plan coordinado para disponer de una línea de negocio o de un área geográfica de la operación que sea significativa y pueda considerarse separada del resto; o
- c) es una entidad subsidiaria adquirida exclusivamente con la finalidad de revenderla.

La Compañía revela:

- a) En el Estado del Resultado Integral, un importe único que comprenda el total de:
  - i. el resultado después de impuestos de las operaciones discontinuadas; y
  - ii. la ganancia o pérdida después de impuestos reconocida por la medición a valor razonable menos costos de venta, o por la disposición de los activos o grupos para su disposición que constituyan la operación discontinuada.
- b) Un desglose del importe recogido en el apartado (a) anterior, detallando:
  - i. los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y el resultado antes de impuestos de las operaciones discontinuadas;
  - ii. el gasto por impuesto a las ganancias relativo al anterior resultado y
  - iii. el resultado que se haya reconocido por causa de la medición a valor razonable menos los costos de venta, o bien por causa de la disposición de los activos o grupos de activos para su disposición que constituyan la operación discontinuada.
- c) Este desglose se presenta en las notas a los estados financieros. El desglose no se requiere para los grupos de activos para su disposición que sean subsidiarias adquiridas recientemente y que cumplan los criterios para ser clasificadas en el momento de la adquisición como mantenidas para la venta.
- d) Los flujos netos de efectivo atribuibles a las actividades de operación, de inversión y financiación de las operaciones discontinuadas. Esta información a revelar se presenta en las notas a los estados financieros. Esta información a revelar no se requiere para los grupos de activos para su disposición que sean subsidiarias adquiridas recientemente, y cumplan los criterios para ser clasificadas en el momento de la adquisición como mantenidas para la venta.
- e) El importe de ingresos por operaciones que continúan y de operaciones discontinuadas atribuibles a los propietarios de la controladora. Estas informaciones a revelar podrían presentarse en las notas.

Una entidad presentará la información a revelar para todos los periodos anteriores sobre los que informe en los estados financieros, de forma que la información a revelar para esos periodos se refiera a todas las operaciones que tienen el carácter de discontinuadas al final del periodo sobre el que se informa del último periodo presentado.



---

### Descripción de la política contable para descuentos y reembolsos [bloque de texto]

---

La Compañía ofrece descuentos a determinados clientes cuando se cumplen las condiciones establecidas en los contratos. Los descuentos se deducen de las cantidades a pagar por el cliente al igual que del ingreso correspondiente. La Compañía aplica el método del monto más probable para los contratos con un solo umbral de volumen de descuentos y el método de valor esperado para los contratos con más de un descuento.

---

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

---

La Compañía resta de sus utilidades acumuladas, el monto de los dividendos decretados, registrando el pasivo correspondiente en favor de los accionistas.

---

### Descripción de la política contable para las ganancias por acción [bloque de texto]

---

La utilidad básica por acción ordinaria es el resultado de dividir la utilidad atribuible a la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones en circulación en el periodo.

El promedio ponderado de acciones en circulación se determina considerando el número de días dentro del periodo contable en que estuvieron en circulación las acciones, incluyendo las que se derivaron de eventos corporativos o económicos que modifiquen la estructura de capital dentro del mismo.

---

### Descripción de la política contable para beneficios a los empleados [bloque de texto]

---

Un plan de contribuciones definidas es un plan de beneficios posteriores al empleo bajo el cual la Compañía paga contribuciones fijas a un fondo o fideicomiso y no tiene ninguna obligación legal o asumida de hacer pagos adicionales. Las obligaciones se reconocen como gastos cuando los empleados prestan los servicios que les dan derecho a las contribuciones.

Un plan de beneficios definidos es un plan de beneficios posteriores al empleo por el cual la Compañía tiene la obligación de proporcionar en el futuro los beneficios acordados a colaboradores actuales y pasados. En el caso de los planes de beneficios definidos, que incluyen prima de antigüedad y pensiones, su costo se determina utilizando el método de crédito unitario proyectado, con valuaciones actuariales que se realizan al final de cada periodo sobre el que se informa. Las remediciones, que incluyen las ganancias y pérdidas actuariales, el efecto de los cambios en el techo del activo y el retorno de los activos del plan (excluidos los intereses), se refleja de inmediato en el estado de situación financiera con cargo o crédito que se reconoce en otros resultados integrales en el periodo en que se ocurren. Las remediciones reconocidas en otros resultados integrales se reconocen de inmediato en las utilidades retenidas y no se reclasifican a resultados. El costo por servicios pasados se reconoce en resultados en el periodo de la modificación al plan. Los intereses netos se calculan aplicando la tasa de descuento al inicio del periodo de la obligación del activo por beneficios definidos.

Las obligaciones por beneficios al retiro reconocidas en el estado consolidado de situación financiera incluyen las pérdidas y ganancias actuariales en los planes por beneficios definidos de la Compañía. El valor presente de las obligaciones de beneficios definidos se determina descontando los flujos de efectivo estimados usando las tasas de interés de bonos gubernamentales denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen vencimientos que se aproximan a los de la obligación.

- Participación de los trabajadores en las utilidades (PTU)

En el caso de México, Ecuador y Brasil, la Compañía tiene la obligación de reconocer una provisión por el costo de PTU, cuando se obtengan utilidades sobre las bases correspondientes y se tenga una obligación presente legal o asumida de realizar el pago como resultado de eventos pasados y se pueda estimar confiablemente. La PTU se registra en los resultados del año en que se causa.

- Beneficios a los empleados a corto plazo

La Compañía reconoce un pasivo por beneficios que corresponden a los empleados con respecto a sueldos y salarios, vacaciones anuales, bonos a corto plazo y licencia por enfermedad en el periodo en que se reciben los servicios relacionados.

- Beneficios por terminación

Cualquier obligación por terminación de la relación laboral se reconoce al momento que la Compañía ya no puede retirar la oferta de indemnización y/o cuando la Compañía reconoce los costos de reestructuración relacionados.

- Bono a largo plazo

La Compañía otorga un bono a largo plazo en efectivo a ciertos ejecutivos, calculado con base en métricas de desempeño. El bono se paga a los 30 meses de que fue otorgado y se reconoce en resultados en el año que se devenga, que es, cuando el colaborador es acreedor a este derecho.

- Planes de pensiones multipatronales

La Compañía clasifica los planes multipatronales en que participa como de contribución definida o de beneficios definidos para determinar su contabilización. En particular, los planes multipatronales de beneficios definidos se registran con base en la proporción en la que la Compañía participa en la obligación, activos y costos de dichos planes, determinados de la misma forma que otros planes de beneficios definidos, salvo que no se tenga información suficiente, en cuyo caso se registran como si fueran de contribución definida reconociendo en los resultados el monto de las aportaciones realizadas.

La liquidación o salida de la Compañía de un plan multipatronal se reconoce y valúa conforme a la NIC 37, *Provisiones, Pasivos y Activos Contingentes*.

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

La Compañía considera este tipo de gastos como parte de su operación en el ejercicio en que se incurren.

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

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Las pérdidas representan decrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de cualquier otro gasto.

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

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo y si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y / o revelación de estos estados financieros consolidados se determina de la forma anteriormente descrita, a excepción de las valuaciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero que no son un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que son observables los datos de entrada en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1: se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos que la Compañía puede obtener a la fecha de la valuación;
- Nivel 2: datos observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente;
- Nivel 3: considera datos no observables.

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

La Compañía reconoce gastos por comisiones derivados de aperturas de créditos a largo plazo.

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

La Compañía registra los gastos financieros de acuerdo con la naturaleza de la operación y al valor razonable al momento de su realización.

---

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

---

La Compañía registra los ingresos y gastos financieros de acuerdo con la naturaleza de la operación y al valor razonable al momento de su realización.

---

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

---

Todos los activos financieros reconocidos se miden posteriormente en su totalidad, ya sea a costo amortizado o valor razonable, según la clasificación de los activos financieros.

### *Clasificación de activos financieros*

Instrumentos financieros que cumplan las siguientes condiciones se miden subsecuentemente a valor razonable a través de otros resultados integrales:

- el activo financiero es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se cumple al obtener flujos contractuales de efectivo y vendiendo activos financieros.
- los términos contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal y del interés sobre el monto pendiente del principal.

Por defecto, todos los otros activos financieros son medidos subsecuentemente a valor razonable a través de resultados.

A pesar de lo anterior, la Compañía puede elegir irrevocablemente en el reconocimiento inicial, clasificar una inversión de capital como un instrumento financiero de capital con cambios subsecuentes en el valor razonable de una inversión de capital en otros resultados integrales a menos que la inversión de capital se mantenga para negociar o si es una contraprestación contingente reconocida por un adquirente en una combinación de negocios.

Las inversiones en instrumentos de capital se miden inicialmente al valor razonable más los costos de transacción y posteriormente, se revalúan con las ganancias o pérdidas generadas por los cambios en el valor razonable los cuales se reconocen en otros resultados integrales. En caso de baja de estos instrumentos, la ganancia o pérdida acumulada no se podrá reclasificar al resultado del ejercicio, sino que se transfiere a utilidades retenidas.

### *Bajas de activos financieros*

Un activo financiero (o cuando aplique, una parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se deja de reconocer cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo financiero han expirado; o
- La Compañía ha transferido sus derechos de recibir los flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la cantidad completa de los flujos de efectivo sin retraso material a un tercero bajo un acuerdo de traspaso y ya sea que a) la Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo o b) la Compañía no ha transferido o retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, pero ha transferido el control del activo.

#### Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar con pagos fijos o determinables, son activos financieros no derivados que no se negocian en un mercado activo, se clasifican como cuentas por cobrar y se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo en caso de que el reconocimiento de intereses sea inmaterial.

#### Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a los activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa.

La Compañía reconoce pérdidas crediticias esperadas para las cuentas por cobrar comerciales. Las pérdidas crediticias esperadas en estos activos financieros se estiman utilizando una matriz de provisión basada en la experiencia histórica de pérdidas crediticias de la Compañía ajustada por factores que son específicos de los deudores, las condiciones económicas generales y una evaluación tanto de la dirección actual como de la previsión de condiciones en la fecha de reporte, incluyendo el valor temporal del dinero cuando sea apropiado.

Para la Compañía un activo financiero está en situación de impago cuando los pagos contractuales presentan vencimientos mayores a 90 días. Adicionalmente, también considera en la evaluación del deterioro la situación de impago de los clientes, cuando la información interna o externa indica que es poco probable que reciba las cantidades contractuales pendientes en su totalidad antes de tener en cuenta cualquier mejora crediticia que tenga la entidad. Un activo financiero se da de baja cuando no hay expectativa razonable de recuperar los flujos de efectivo contractuales.

El valor en libros de las cuentas por cobrar a clientes se reduce a través de las pérdidas crediticias esperadas. Cuando se considera que una cuenta por cobrar es incobrable, se elimina contra la estimación. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la estimación. Los cambios en el valor en libros de la cuenta de la estimación se reconocen en los resultados, del ejercicio.

---

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

---

La Compañía registra las garantías financieras de acuerdo con la naturaleza de la operación y al valor razonable al momento de su realización.

---

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

---

Los instrumentos financieros derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable en la fecha en que se celebra el contrato del instrumento financiero derivado y son remedidos subsecuentemente a su valor razonable. El método para reconocer la utilidad o pérdida de los cambios en los valores razonables de los instrumentos financieros derivados depende de si son o no designados como instrumentos de cobertura, y si es así, de la naturaleza de la partida que se está cubriendo. La Compañía únicamente cuenta con

instrumentos financieros derivados de cobertura de flujos de efectivo y de cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero.

La Compañía documenta al inicio de la transacción la relación entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, así como sus objetivos y la estrategia de administración de riesgos que respaldan sus transacciones de cobertura. La Compañía documenta en forma periódica si los instrumentos financieros derivados utilizados en las transacciones de cobertura son altamente efectivos para cubrir los cambios en valor razonable o flujos de efectivo de las partidas cubiertas atribuible al riesgo cubierto.

Las fuentes de ineffectividad pueden surgir por:

- Diferencias en tiempo de los flujos de efectivo de la partida cubierta y los instrumentos de cobertura.
- Diferentes índices (y diferentes curvas respectivamente) ligados a riesgos de las partidas cubiertas e instrumentos de cobertura.
- El riesgo de crédito de las contrapartes que impactan de forma diferente los movimientos en el valor razonable de los instrumentos de cobertura y partidas cubiertas.
- Cambios en los montos pronosticados en los flujos de efectivo de partidas cubiertas e instrumentos de cobertura.

Un derivado con un valor razonable positivo se reconoce como un activo financiero, mientras que un instrumento financiero con un valor razonable negativo se reconoce como un pasivo financiero. Los activos y pasivos financieros reconocidos por el uso de instrumentos financieros derivados no se compensan en los estados financieros a menos que la Compañía tenga tanto el derecho legal como la intención de compensar. Un derivado se presenta como un activo no corriente o un pasivo no corriente si el vencimiento del instrumento es más de 12 meses y no se espera realizar o liquidar dentro de los siguientes 12 meses. Otros instrumentos derivados se presentan como activos a corto plazo o pasivos a corto plazo.

#### Coberturas de flujos de efectivo

La porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados que se designan y califican como cobertura de flujos efectivo se reconocen en los otros resultados integrales y se presentan en el rubro “pérdida/ganancia por realizar de instrumentos derivados de cobertura de flujos de efectivo”. La porción ineffectiva de la cobertura se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo. Las cantidades que hayan sido registradas en el capital contable como parte de otros resultados integrales, se reclasifican a los resultados del mismo periodo en el que la partida cubierta impacta resultados.

La Compañía suspende la contabilidad de coberturas cuando el derivado ha vencido, ha sido vendido, es cancelado o ejercido, cuando no alcanza una alta efectividad para compensar los cambios en los flujos de efectivo de la partida cubierta o cuando la Compañía decide cancelar la designación de cobertura. Cualquier pérdida o ganancia reconocida en otros resultados integrales y acumulada en el capital contable, permanece en el mismo y es reconocida en los resultados de la Compañía cuando la proyección de la transacción es finalmente reconocida en resultados.

#### Cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero

Una cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero se contabiliza de forma similar a una cobertura de flujos de efectivo. La porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros que se designan y califican como cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero se reconoce en las otras partidas de la utilidad integral y se presentan en el rubro “efectos de cobertura económica neta”. La porción ineffectiva de la cobertura se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo en el rubro “ganancia (pérdida) cambiaria neta”. Las cantidades que hayan sido registradas en el capital contable como parte de la utilidad integral se reclasifican a los resultados del mismo periodo de la disposición de la inversión en el caso de que esta ocurra.

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

Ver “Política contable para instrumentos Financieros”

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

Los pasivos financieros se valúan inicialmente a su valor razonable, menos los costos de transacción, excepto por aquellos pasivos financieros clasificados como valor razonable con cambios a través de resultados, los cuales se valúan inicialmente a valor razonable. La valuación posterior depende de la categoría en la que se clasifican.

Los pasivos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: “a valor razonable con cambios en resultados” o como “otros pasivos financieros”. La Nota “Instrumentos Financieros” describe la categoría en las que califica cada clase de pasivos financieros que mantiene la Compañía.

La medición subsecuente depende de la categoría del pasivo financiero. La deuda se mide posteriormente utilizando el método de interés efectivo. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados consolidado cuando se amortizan los pasivos. El costo amortizado se calcula considerando cualquier descuento o prima en la contratación y las comisiones o costos que son parte integral del método de interés efectivo. La amortización del método de interés efectivo se incluye en el costo integral de financiamiento.

### Bajas de pasivos financieros

Un pasivo financiero se deja de reconocer cuando la obligación es liquidada, cancelada o expira. Cuando un pasivo financiero preexistente es reemplazado por otro del mismo beneficiario con términos sustancialmente diferentes, o los términos de un pasivo son sustancialmente modificados, dicho intercambio o modificaciones es tratado como un des reconocimiento del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo. La diferencia en los valores en libros respectivos es reconocida en el estado de resultados.

### Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros son compensados y el importe neto es reportado en el estado consolidado de situación financiera si hay derecho legal para compensar los importes reconocidos y hay intenciones de liquidar en bases netas, para realizar los activos y pasivos simultáneamente.

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

Las diferencias en tipo de cambio de las partidas monetarias se reconocen en los resultados del periodo, excepto cuando surgen por:

- Diferencias en tipo de cambio provenientes de préstamos denominados en monedas extranjeras relacionados con activos en construcción para uso productivo futuro, las cuales se incluyen en el costo de dichos activos cuando se consideran como un ajuste a los costos por intereses sobre dichos préstamos denominados en monedas extranjeras;

- Diferencias en tipo de cambio provenientes de transacciones relacionadas con coberturas de riesgos de tipo de cambio; y
- Diferencias en tipo de cambio provenientes de partidas monetarias por cobrar o por pagar a una operación extranjera cuya liquidación no está planeada ni es posible realizar el pago (formando así parte de la inversión neta en la operación extranjera), las cuales se reconocen inicialmente en otros resultados integrales y se reclasifican desde el capital contable a resultados en reembolso de las partidas monetarias.

#### *Conversión a moneda de reporte*

En la consolidación los activos y pasivos de negocios en el extranjero se convierten a pesos mexicanos, utilizando los tipos de cambio vigentes al final del periodo. Las partidas de ingresos y gastos se convierten a los tipos de cambio promedio vigentes del periodo a menos que éstos fluctúen en forma significativa durante el periodo, en cuyo caso, se utilizan los tipos de cambio a la fecha en que se efectúan las transacciones; las operaciones en países con economías hiperinflacionarias se convierten al tipo de cambio de cierre del periodo. Las diferencias en tipo de cambio que surjan se reconocen en los otros resultados integrales y son acumuladas en el capital contable atribuyendo la participación no controladora cuando sea apropiado.

Se reclasifican a resultados todas las diferencias acumuladas en capital contable por una operación extranjera en el caso de su venta, es decir, la venta de toda la participación de la Compañía en una operación extranjera, o una disposición que involucre una pérdida de control en la subsidiaria que incluya una operación extranjera, pérdida de control conjunto sobre una entidad controlada conjuntamente que incluya una operación extranjera parcial de la cual el interés retenido se convierte en un instrumento financiero.

Los ajustes correspondientes al crédito mercantil y el valor razonable de los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos generados en la adquisición de una operación en el extranjero se consideran como activos y pasivos de dicha operación y se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha del reporte. Las diferencias de tipo de cambio resultantes se reconocen en otros resultados integrales.

Los tipos de cambio promedio anual y de cierre entre el peso mexicano y las monedas funcionales de los países de las principales subsidiarias de la Compañía son:

|           | Tipo de Cambio Promedio |         | Tipo de Cambio de Cierre |         |
|-----------|-------------------------|---------|--------------------------|---------|
|           | 2023                    | 2022    | 2023                     | 2022    |
| EUA       | 17.8225                 | 20.2685 | 17.6195                  | 20.3058 |
| Canadá    | 13.2468                 | 15.8275 | 13.0669                  | 14.9417 |
| España    | 19.3062                 | 21.5826 | 18.6660                  | 19.7940 |
| Brasil    | 3.5553                  | 3.9483  | 3.4907                   | 3.7661  |
| Argentina | 0.0726                  | 0.1689  | 0.0503                   | 0.1378  |

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

En el entorno económico de cada entidad, existen diversos factores que afectan su operación, los cuales deben evaluarse para identificar su moneda funcional. Para identificar la moneda funcional, la Compañía debe considerar principalmente los siguientes factores:

- a) El entorno económico principal en que opera.
- b) La moneda que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios.
- c) La influencia que tiene la moneda en la determinación, denominación y realización de sus costos y gastos.



- d) La moneda en la cual se generan y aplican los flujos de efectivo de las distintas unidades generadoras de efectivo de la entidad.
- e) La moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación.
- f) La moneda en la cual se recibe y conserva los flujos de efectivo que deriven de sus actividades de operación.

Al elaborar sus estados financieros, cada entidad debe identificar su moneda de registro y su moneda funcional, así como definir su moneda de informe, y en los casos en los que estas monedas sean diferentes entre sí, debe hacer la conversión de estados financieros de acuerdo con lo establecido en la NIC 21.

La administración de la Compañía determinó la moneda funcional de sus subsidiarias considerando los siguientes aspectos:

Entidades mexicanas- Se determinó que la moneda funcional es el peso mexicano ya que ésta es la moneda en la que se generan los precios de venta, los flujos de operación y es el entorno económico en el que operan.

Entidades de Norteamérica- La administración de la Compañía consideró evaluar las entidades de Estados Unidos por ser las más representativas de la región con el 87% de las operaciones, y concluyó que la moneda funcional es la moneda local.

Entidades de Latinoamérica - La administración de la Compañía consideró evaluar las entidades más representativas como Brasil, Argentina, Chile, Colombia, Costa Rica y Guatemala ya que representan más del 80% de las operaciones de la región Latinoamérica.

Para la evaluación de estas entidades se consideró que los precios de venta y la generación y aplicación flujos de efectivo son determinados en base a su moneda local. A pesar de que algunas entidades tienen flujos de financiamiento en dólares, se consideró que este factor no es suficiente para concluir que la moneda funcional es diferente a la moneda local de cada entidad.

Entidades de EAA- La administración consideró evaluar las entidades más representativas como España, Portugal, Reino Unido e India, ya que representan 72% de las operaciones en Europa, Asia y África y concluyó que la moneda funcional es la moneda local de cada país, puesto que es la moneda en la que se generan los precios de venta, los flujos de operación y es el entorno económico en el que operan.

---

## Descripción de la política contable para el crédito mercantil [bloque de texto]

---

El crédito mercantil que surge por la adquisición de un negocio se reconoce al costo determinado a la fecha de adquisición del negocio como se explica en la nota de política de combinación de negocios, menos las pérdidas acumuladas por deterioro.

Para fines de evaluar el deterioro, el crédito mercantil se asigna a cada unidad generadora de efectivo o grupos de unidades generadoras de efectivo que se espera serán beneficiadas por las sinergias de la combinación.

Las unidades generadoras de efectivo a las que se ha asignado crédito mercantil se prueban para deterioro anualmente, o con mayor frecuencia cuando existen indicios de que la unidad pueda estar deteriorada. Si el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo es menor a su valor en libros, la pérdida por deterioro se asigna primero para reducir el valor en libros de cualquier crédito mercantil asignado a la unidad y posteriormente a los otros activos de la unidad de manera prorrateada y con base en el valor en libros de cada activo dentro de la unidad. Cualquier pérdida por deterioro del crédito mercantil se reconoce directamente. Una vez reconocida una pérdida por deterioro del crédito mercantil esta no puede ser reversada en periodos posteriores.

Al disponer de la unidad generadora de efectivo relevante, el monto de crédito mercantil atribuible remanente se incluye en la determinación de la utilidad o pérdida al momento de la disposición.

La política de la Compañía para el crédito mercantil que surge de la adquisición de una asociada se describe en la Nota de “Inversiones en Asociadas”.

---

## Descripción de las políticas contables para subvenciones gubernamentales [bloque de texto]

---

Las subvenciones del gobierno no se reconocen hasta que se tiene una seguridad razonable de que la Compañía cumplirá con las condiciones correspondientes; y que las subvenciones se recibirán.

Las subvenciones del gobierno se reconocen como ingresos sobre una base sistemática a lo largo de los periodos necesarios para enfrentarlas con los costos que se pretende compensar. Las subvenciones del gobierno cuya condición principal sea que la Compañía compre, construya o de otro modo adquiera activos a largo plazo, se reconocen como ingresos diferidos en el estado de posición financiera y se transfieren a resultados sobre una base sistemática y racional sobre la vida útil de los activos relativos.

Las subvenciones de gobierno que son cobradas como compensación de gastos o pérdidas ya incurridas o con el propósito de dar apoyo financiero inmediato a la Compañía sin costos futuros relacionados se reconocen en resultados en el periodo que son exigibles.

El beneficio de un préstamo del gobierno a una tasa de interés por debajo del mercado se trata como una subvención del gobierno, y se valúa como la diferencia entre los fondos recibidos y el valor razonable del préstamo con base en las tasas de interés prevalecientes en el mercado.

---

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

---

La porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados que se designan y califican como cobertura de flujos efectivo se reconocen en los otros resultados integrales y se presentan en el rubro “variación neta de la pérdida/ganancia por realizar de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo”. La porción inefectiva se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo. Las cantidades que hayan sido registradas en el capital contable como parte de otros resultados integrales, se reclasifican a los resultados del mismo periodo en el que la partida cubierta impacta resultados.

La Compañía suspende la contabilidad de coberturas cuando el derivado ha vencido, ha sido vendido, es cancelado o ejercido, cuando el derivado no alcanza una alta efectividad para compensar los cambios en los flujos de efectivo de la partida cubierta, o cuando la entidad decide cancelar la designación de cobertura. Cualquier pérdida o ganancia reconocida en otros resultados integrales y acumuladas en el capital, permanece en el capital y es reconocida cuando la proyección de la transacción es finalmente reconocida en resultados.

Cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero

Una cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero se contabiliza de forma similar a una cobertura de flujos de efectivo. La porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros que se designan y califican como cobertura de la inversión neta en subsidiarias en el extranjero se reconoce en otros resultados integrales y se presentan en el rubro “efectos de cobertura económica neta”.

La porción inefectiva de la cobertura se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo en el rubro “ganancia (pérdida) cambiaria neta”. Si ocurriese una disposición de la inversión de la subsidiaria en el extranjero, las cantidades que hayan sido registradas en el capital contable como parte de otros resultados integrales se reclasifican a los resultados del mismo periodo de la disposición de la inversión en el momento en de que esta ocurra.

---

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

---

Inversiones conservadas al vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y fechas fijas de vencimiento que la Compañía tiene la intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las inversiones conservadas hasta su vencimiento se valoran a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

---

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

---

Anualmente, la Compañía revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles, incluyendo los activos por derechos de uso, a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe algún indicio, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar, en su caso, el alcance de la pérdida por deterioro. Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Compañía estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se puede identificar una base razonable y consistente de distribución, los activos corporativos también se asignan a las unidades generadoras de efectivo individuales, o de lo contrario, se asignan al menor nivel de unidades generadoras de efectivo para las cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o no disponibles para su uso, se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al menos cada año y siempre que exista un indicio de que el activo podría haberse deteriorado.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de disposición y el valor en uso. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan a su valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje la evaluación actual del mercado respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo para el cual no se han ajustado las estimaciones de flujos de efectivo futuros.

Si se estima que el monto recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es menor que su valor en libros, entonces dicho valor se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en los resultados de la Compañía.

Anualmente, cuando existen indicios de que el valor del activo ha aumentado significativamente como consecuencia de cambios en el entorno legal, económico, tecnológico, de mercado o por incrementos en las tasas de interés que afectan la tasa de descuento usada en periodos anteriores para calcular el valor en uso del activo, la Compañía evalúa el nuevo importe recuperable del activo, para determinar el importe de reversión del deterioro acumulado.

Posteriormente, cuando una pérdida por deterioro se revierte, el valor en libros del activo o unidad generadora de efectivo se incrementa al valor estimado revisado de su monto recuperable, de tal manera que el valor en libros ajustado no exceda el valor en libros que se habría determinado si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

---

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

---

Los activos financieros distintos a los activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa.

La Compañía reconoce pérdidas crediticias esperadas para las cuentas por cobrar comerciales. Las pérdidas crediticias esperadas en estos activos financieros se estiman utilizando una matriz de provisión basada en la experiencia histórica de pérdidas crediticias de la Compañía ajustada por factores que son específicos de los deudores, las condiciones económicas generales y una evaluación tanto de la dirección actual como de la previsión de condiciones en la fecha de reporte, incluyendo el valor temporal del dinero cuando sea apropiado.

Para la Compañía un activo financiero está en situación de impago cuando los pagos contractuales presentan vencimientos mayores a 90 días. Adicionalmente, también considera en la evaluación del deterioro la situación de impago de los clientes, cuando la información interna o externa indica que es poco probable que reciba las cantidades contractuales pendientes en su totalidad antes de tener en cuenta cualquier mejora crediticia que tenga la entidad. Un activo financiero se da de baja cuando no hay expectativa razonable de recuperar los flujos de efectivo contractuales.

El valor en libros de las cuentas por cobrar a clientes se reduce a través de la estimación para cuentas de cobro dudoso y pérdida esperada. Cuando se considera que una cuenta por cobrar es incobrable, se elimina contra la estimación. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la estimación. Los cambios en el valor en libros de la cuenta de la estimación se reconocen en los resultados, del ejercicio.

---

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

---

Anualmente, la Compañía revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles, incluyendo los activos por derechos de uso, a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe algún indicio, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar, en su caso, el alcance de la pérdida por deterioro. Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Compañía estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se puede identificar una base razonable y consistente de distribución, los activos corporativos también se asignan a las unidades generadoras de efectivo individuales, o de lo contrario, se asignan al menor nivel de unidades generadoras de efectivo para las cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o no disponibles para su uso, se sujetan a pruebas

para efectos de deterioro al menos cada año y siempre que exista un indicio de que el activo podría haberse deteriorado.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de disposición y el valor en uso. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan a su valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje la evaluación actual del mercado respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo para el cual no se han ajustado las estimaciones de flujos de efectivo futuros.

Si se estima que el monto recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es menor que su valor en libros, entonces dicho valor se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en los resultados de la Compañía.

Anualmente, cuando existen indicios de que el valor del activo ha aumentado significativamente como consecuencia de cambios en el entorno legal, económico, tecnológico, de mercado o por incrementos en las tasas de interés que afectan la tasa de descuento usada en periodos anteriores para calcular el valor en uso del activo, la Compañía evalúa el nuevo importe recuperable del activo, para determinar el importe de reversión del deterioro acumulado.

Posteriormente, cuando una pérdida por deterioro se revierte, el valor en libros del activo o unidad generadora de efectivo se incrementa al valor estimado revisado de su monto recuperable, de tal manera que el valor en libros ajustado no exceda el valor en libros que se habría determinado si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

El crédito mercantil que surge por la adquisición de un negocio se reconoce al costo determinado a la fecha de adquisición del negocio como se explica en la nota de política de combinación de negocios, menos las pérdidas acumuladas por deterioro.

Para fines de evaluar el deterioro, el crédito mercantil se asigna a cada unidad generadora de efectivo o grupos de unidades generadoras de efectivo que se espera serán beneficiadas por las sinergias de la combinación.

Las unidades generadoras de efectivo a las que se ha asignado crédito mercantil se prueban para deterioro anualmente, o con mayor frecuencia cuando existen indicios de que la unidad pueda estar deteriorada. Si el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo es menor a su valor en libros, la pérdida por deterioro se asigna primero para reducir el valor en libros de cualquier crédito mercantil asignado a la unidad y posteriormente a los otros activos de la unidad de manera prorrateada y con base en el valor en libros de cada activo dentro de la unidad. Cualquier pérdida por deterioro del crédito mercantil se reconoce directamente. Una vez reconocida una pérdida por deterioro del crédito mercantil esta no puede ser reversada en periodos posteriores.

Al disponer de la unidad generadora de efectivo relevante, el monto de crédito mercantil atribuible remanente se incluye en la determinación de la utilidad o pérdida al momento de la disposición.

La política de la Compañía para el crédito mercantil que surge de la adquisición de una asociada se describe en la Nota de "Inversiones en Asociadas".

---

## Descripción de la política contable para impuestos a las ganancias [bloque de texto]

---

El gasto por impuestos a la utilidad representa la suma de los impuestos a la utilidad causados y los impuestos a la utilidad diferidos y se reconocen en resultados, excepto cuando se refieren a partidas que se reconocen fuera de los resultados, ya sea en los otros resultados integrales o directamente en el

capital contable, respectivamente. Cuando surgen del reconocimiento inicial de una combinación de negocios el efecto fiscal se incluye dentro del reconocimiento de la combinación de negocios.

- Impuestos a la utilidad causados

El impuesto a las utilidades causado se calcula con base en las leyes fiscales vigentes a la fecha de los estados financieros en los países en los que la Compañía opera y genera una base gravable y se registra en los resultados del año en que se causa.

- Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar el resultado fiscal, aplicando la tasa correspondiente a estas diferencias y, en su caso, se incluyen los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales. El activo o pasivo por impuesto a la utilidad diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporales. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades fiscales futuras contra las que pueda aplicar esas diferencias temporales deducibles.

El impuesto diferido se determina utilizando las tasas y leyes fiscales que han sido promulgadas a la fecha de los estados financieros y que se espera serán aplicables cuando las diferencias temporales se reviertan.

No se reconoce el impuesto diferido de las siguientes diferencias temporales:

- las que surgen del reconocimiento inicial de activos o pasivos en transacciones distintas a adquisiciones de negocios y que no afectan resultados contables o fiscales.
- las relacionadas a inversiones en subsidiarias y en asociadas en la medida que sea probable que no se reviertan en el futuro previsible.
- las que surgen del reconocimiento inicial del crédito mercantil. El impuesto a la utilidad diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se obtengan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan aplicar.

El valor en libros de un activo por impuestos a la utilidad diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informa y se debe reducir en la medida que se estime probable que no habrá utilidades gravables suficientes para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valúan empleando la tasa fiscal que se espera aplicar en el periodo en el que el pasivo se pague o el activo se realice, basándose en las tasas y leyes fiscales que hayan sido aprobadas o sustancialmente aprobadas, para ejercicios fiscales futuros, al final del periodo sobre el que se informa.

Los saldos de impuestos a las utilidades activos y pasivos se compensan sólo cuando existe un derecho legal a compensar los impuestos causados activos contra los pasivos y son relativos a la misma autoridad fiscal, o si son distintas entidades fiscales, se tiene la intención de liquidarlos sobre bases netas o los activos y pasivos se realizarán de forma simultánea.

---

## Descripción de la política contable para activos intangibles y crédito mercantil

### [bloque de texto]

---

#### Activos Intangibles

Se integran principalmente por marcas y relaciones con clientes derivados de la adquisición de negocios los cuales se reconocen al costo de adquisición. El costo de activos intangibles adquiridos a través de una combinación de negocios es el de su valor razonable a la fecha de adquisición y se reconocen separadamente del crédito mercantil. Posteriormente se valúan a su costo menos amortización y pérdidas por deterioro acumuladas. Los activos intangibles generados internamente, excepto por los costos de desarrollo, no se capitalizan y se reconocen como gastos en resultados del periodo en el que se incurren.

Los activos intangibles se consideran como de vida definida o indefinida, en función de los términos contractuales al momento de la adquisición. Las marcas se consideran de vida indefinida cuando se adquiere su propiedad, de lo contrario se amortizan.

Los activos de vida definida se amortizan bajo el método de línea recta durante su vida estimada y cuando existen indicios, se prueban para deterioro. Los métodos de amortización y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. La amortización se carga a resultados en el rubro de gastos generales.

Los activos de vida indefinida no se amortizan, pero se sujetan, cuando menos anualmente, a pruebas de deterioro. Las características de un activo intangible con vida indefinida se revisan de forma anual para determinar si la condición de vida indefinida continúa siendo razonable. Si no es así, el cambio en la evaluación de vida útil indefinida a definida se realiza de forma prospectiva.

#### Crédito Mercantil

El crédito mercantil que surge por la adquisición de un negocio se reconoce al costo determinado a la fecha de adquisición del negocio como se explica en la nota de política de combinación de negocios, menos las pérdidas acumuladas por deterioro.

Para fines de evaluar el deterioro, el crédito mercantil se asigna a cada unidad generadora de efectivo o grupos de unidades generadoras de efectivo que se espera serán beneficiadas por las sinergias de la combinación.

Las unidades generadoras de efectivo a las que se ha asignado crédito mercantil se prueban para deterioro anualmente, o con mayor frecuencia cuando existen indicios de que la unidad pueda estar deteriorada. Si el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo es menor a su valor en libros, la pérdida por deterioro se asigna primero para reducir el valor en libros de cualquier crédito mercantil asignado a la unidad y posteriormente a los otros activos de la unidad de manera prorrateada y con base en el valor en libros de cada activo dentro de la unidad. Cualquier pérdida por deterioro del crédito mercantil se reconoce directamente. Una vez reconocida una pérdida por deterioro del crédito mercantil esta no puede ser reversada en periodos posteriores.

Al disponer de la unidad generadora de efectivo relevante, el monto de crédito mercantil atribuible remanente se incluye en la determinación de la utilidad o pérdida al momento de la disposición.

La política de la Compañía para el crédito mercantil que surge de la adquisición de una asociada se describe en la "Política contable para inversiones en asociadas"

---

### Descripción de la política contable para activos intangibles distintos al crédito mercantil [bloque de texto]

---

Ver descripción de la política contable "Para activos intangibles y crédito mercantil"

---

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

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente. Los ingresos por intereses se registran sobre una base periódica, con referencia al saldo insoluto y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que exactamente descuenta los flujos de efectivo estimados a recibir a lo largo de la vida esperada del activo financiero y lo iguala con el importe neto en libros del activo financiero en su reconocimiento inicial.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, en caso de que el reconocimiento de intereses sea inmaterial.

## Descripción de las políticas contables para inversiones en asociadas [bloque de texto]

La Compañía considera a una entidad como asociada cuando tiene influencia significativa la cual se define como el poder de participar en las decisiones sobre las políticas financieras y de operación de la asociada en la que se invierte sin que implique un control o control conjunto sobre esas políticas.

Los resultados y los activos y pasivos netos de las asociadas se incorporan a los estados financieros consolidados utilizando el método de participación, excepto si la inversión o una porción de esta se clasifica como mantenida para su venta, en cuyo caso, se contabiliza conforme a la NIIF 5, *Activos No Corrientes Mantenedos para La Venta y Operaciones Discontinuas*.

Conforme al método de participación, las inversiones en asociadas inicialmente se contabilizan en el estado consolidado de situación financiera al costo y se ajustan por cambios posteriores a la adquisición por la participación de la Compañía en la utilidad o pérdida y los resultados integrales de la asociada. Cuando la participación en las pérdidas de una asociada supera su participación, la Compañía deja de reconocerla.

En la adquisición de la inversión en una asociada, el exceso en el costo de adquisición sobre la participación de la Compañía en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables en la inversión se reconoce como crédito mercantil, el cual se incluye en el valor en libros de la inversión. Cualquier exceso de participación de la Compañía en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables en el costo de adquisición de la inversión, después de reevaluación, se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo en el cual la inversión se adquirió.

La Compañía deja de utilizar el método de participación desde la fecha en que la inversión deja de ser una asociada o cuando la inversión se clasifica como mantenida para su venta.

La inversión en una asociada estará sujeta a deterioro si, y solo si, existen uno o más eventos con impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados de esta inversión; en cuyo caso el valor en libros, incluido el crédito mercantil, será sujeto a pruebas de deterioro de acuerdo con la NIC 36. Cualquier reversión de esa pérdida por deterioro se reconoce posteriormente en resultados cuando el importe recuperable de la inversión aumente.

Si se reduce la participación de la Compañía en una asociada, pero continúa aplicando el método de participación, reclasifica a resultados la proporción de la ganancia o pérdida que había sido previamente reconocida en otros resultados integrales por el valor de la reducción de su participación en la inversión si esa utilidad o pérdida se hubieran reclasificado al estado de resultados en la disposición de los



activos o pasivos relativos.

Si se reduce la participación de la Compañía en una asociada, pero se continúa aplicando el método de participación, la Compañía reclasifica a resultados la proporción de la ganancia o pérdida previamente reconocida en otros resultados integrales relativa a esa reducción en la participación si la ganancia o pérdida habría sido reclasificado a resultados en el caso de la disposición de los activos o pasivos relacionados.

La utilidad o pérdida resultante de transacciones entre la Compañía y la asociada se reconocen en los estados financieros consolidados de la Compañía sólo en la medida de los intereses de inversionistas no relacionados en la asociada.

---

### Descripción de la política contable para inversiones en asociadas y negocios conjuntos [bloque de texto]

---

La Compañía no tiene inversiones en negocio conjunto y ver descripción de la política contable de "Inversiones en Asociadas".

---

### Descripción de las políticas contables para inversiones en negocios conjuntos [bloque de texto]

---

La Compañía no tiene inversiones en negocio conjunto.

---

### Descripción de la política contable para propiedades de inversión [bloque de texto]

---

Las propiedades de inversión y terrenos son aquellas que se mantienen para obtener rentas y/o el incremento en su valor (incluyendo las propiedades de inversión en construcción para dichos propósitos) y se valúan inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Subsecuentemente, se reconocen al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Una propiedad de inversión se elimina al momento de la disposición o cuando se retira permanentemente del uso y no se esperan beneficios económicos futuros de la disposición. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la eliminación de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos netos por disposición y el valor en libros del activo) se incluye en el estado de resultados en el periodo en que la propiedad se elimina.

---

### Descripción de la política contable para inversiones distintas de las inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación [bloque de texto]

---

La política contable para este tipo de inversiones es al precio de costo de adquisición.

---

## Descripción de la política contable para el capital social [bloque de texto]

---

El capital social está íntegramente suscrito y pagado y corresponde a la parte fija del capital social, representado por acciones de la Serie "A". La parte variable del capital nunca podrá exceder de diez veces el importe del capital mínimo fijo sin derecho a retiro y estará representada por acciones de la Serie "B", ordinarias, nominativas, sin expresión de valor nominal y/o por acciones de voto limitado, nominativas, sin expresión de valor nominal, las cuales serán denominadas con el nombre de la Serie que determine su emisión. En ningún momento las acciones de voto limitado podrán representar más del 25% del capital social.

---

## Descripción de la política contable para arrendamientos [bloque de texto]

---

### Activos por derechos de uso:

Se miden inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento menos cualquier incentivo por arrendamiento recibido y cualquier costo inicial directo. La valuación posterior es el costo neto de depreciación acumulada, pérdidas por deterioro y ajustes por remediación del pasivo por arrendamientos de conformidad con la NIIF 16.

Los activos por derechos de uso se deprecian sobre el periodo que resulte más corto entre el periodo del arrendamiento y la vida útil del activo subyacente. Si un arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente o el costo del activo por derechos de uso refleja que la Compañía planea ejercer una opción de compra, el activo por derechos de uso se depreciará sobre la vida útil de dicho activo subyacente.

Los pagos de arrendamientos de activos de bajo valor (menor a USD 5,000) y de corto plazo (menos de 12 meses), son reconocidos directamente en resultados.

### Pasivo por arrendamientos:

Se miden inicialmente al valor presente de los pagos fijos y variables por arrendamiento, no pagados a la fecha, descontados a la tasa de interés incremental de financiamiento de cada país donde opera la Compañía. Posteriormente se incrementará el pasivo por el interés sobre el mismo, reducirá por los pagos de arrendamiento realizados e incrementará o reducirá por la remediación para reflejar las nuevas mediciones o modificaciones a los contratos.

La tasa de interés incremental de financiamiento estimada corresponde al rendimiento que la Compañía tendría que pagar por pedir prestado en condiciones similares de plazo, garantía y entorno económico para obtener el activo subyacente. La Compañía estima esta tasa utilizando insumos observables, tomando los tipos de interés de mercado y su calificación crediticia.

### Concesiones de rentas relacionadas con Covid-19

En mayo de 2020, el IASB emitió enmiendas a la NIIF16 Arrendamientos, en las cuales se permite la aplicación de un método simplificado para el registro contable de las concesiones de rentas consecuencia de la pandemia ocasionada por COVID-19 y que no impliquen una modificación a los términos y condiciones del arrendamiento, para no clasificarlas como una modificación del arrendamiento, con lo cual no se efectúan cambios en el valor del activo por derecho de uso ni en el pasivo por arrendamientos reconociendo los efectos de dichas concesiones en resultados.

En marzo de 2021, el IASB emitió enmiendas que extienden la posibilidad de aplicar el método simplificado

para contabilizar las concesiones de renta para los pagos de arrendamiento que vencen en junio de 2022 o antes.

Estas modificaciones son aplicables para los periodos anuales que inician a partir del 1 de abril de 2021, permitiéndose la aplicación anticipada. La compañía ha aplicado las modificaciones a dicha NIIF, registrando los efectos correspondientes.

---

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

---

Las cuentas por cobrar a clientes, préstamos y otras cuentas por cobrar con pagos fijos o determinables, son activos financieros no derivados que no se negocian en un mercado activo, se clasifican como préstamos y cuentas por cobrar. Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo en caso de que el reconocimiento de intereses sea inmaterial.

---

### Descripción de las políticas contables para la medición de inventarios [bloque de texto]

---

Los inventarios se registran a su costo histórico o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

Los costos incurridos para llevar cada producto a la ubicación y condición actual se contabilizan de acuerdo con los siguientes criterios:

1. Materias primas, envases y envolturas y refacciones: al costo de adquisición, el cual incluye el costo de la mercancía más los costos de importación, disminuido de los descuentos respectivos, usando la fórmula de cálculo del costo promedio.
2. Productos terminados y ordenes en proceso: al costo de materiales, mano de obra directos y una proporción de los costos indirectos de producción en base a la capacidad operativa normal.

El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los costos de disposición y estimados para efectuar su venta.

---

### Descripción de la política contable para activos de minería [bloque de texto]

---

La Compañía no tiene este tipo de activos.

---

### Descripción de la política contable para derechos de minería [bloque de texto]

---

La Compañía no tiene este tipo de derechos.

---

### **Descripción de la política contable para activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta [bloque de texto]**

---

Los activos de larga duración y los grupos de activos en disposición se clasifican como mantenidos para su venta si su valor en libros será recuperado a través de su venta y no mediante su uso continuo. Se considera que esta condición ha sido cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo (o grupo de activos en disposición) está disponible para su venta inmediata en su condición actual, sujeta únicamente a términos comunes de venta de dichos activos. La administración debe estar comprometida con la venta, misma que debe calificar para su reconocimiento como venta finalizada dentro un año a partir de la fecha de clasificación.

Los activos de larga duración y los grupos de activos en disposición clasificados como mantenidos para la venta se valúan al menor entre su valor en libros y el valor razonable de los activos menos los costos que se estima serán incurridos para la realización de su venta y se presentan dentro del activo circulante.

---

### **Descripción de la política contable para activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas [bloque de texto]**

---

Ver política contable para “Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta”.

---

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

---

Ver política contable para “Instrumentos Financieros”.

---

### **Descripción de la política contable para propiedades, planta y equipo [bloque de texto]**

---

Las partidas de propiedades, planta y equipo se reconocen al costo histórico ajustado menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las adquisiciones realizadas en México hasta el 31 de diciembre de 2007 fueron actualizadas aplicando factores de inflación derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (“INPC”) hasta esta fecha, los cuales se convirtieron en el costo estimado de dichos activos al 1 de enero de 2011 al momento de adopción de las NIIF por parte de la Compañía.

El costo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de estos activos y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su lugar de operación y los gastos incurridos para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, remodelación o mejora que representan un aumento de la capacidad y por ende una extensión de la vida útil de los bienes o aumento de su productividad, también se capitalizan. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el periodo en que se incurren. El importe en libros de los activos reemplazados es dado de baja cuando son sustituidos, llevando el efecto de su valor en libros al estado de resultados.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de propiedades planta y equipo se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a lo largo de sus vidas útiles estimadas con base a los siguientes rangos:

|                                  | Años  |
|----------------------------------|---|
| Edificio:                        |   |
| Infraestructura                  | 15 - 30   |
| Cimentación                      | 35 - 50   |
| Techos                           | 10 - 30   |
| Instalaciones fijas y accesorios | 10 - 20   |
| Equipo de producción             | 3 - 25  |
| Vehículos                        | 8 - 16  |
| Mobiliario y equipo              | 2 - 18  |
| Equipo de cómputo                | 4   |
| Mejoras a locales arrendados     | La menor entre vigencia del contrato y vida útil del activo |

La Compañía asigna el importe inicialmente reconocido en un elemento de edificios y equipo de fabricación, entre sus diferentes partes significativas (componentes) y deprecia por separado cada uno de esos componentes.

El valor en libros de un activo se castiga a su valor de recuperación si el valor en libros del activo es mayor que su valor de recuperación estimado.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja cuando se vende o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. La utilidad o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por la venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en resultados dentro de otros gastos neto.

Las mejoras y adaptaciones a inmuebles y locales comerciales en los que la Compañía actúa como arrendatario se presentan al costo histórico disminuido de la amortización respectiva.

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

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o asumida, como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que liquidar la obligación y pueda hacerse una estimación confiable del importe de la obligación.

El importe que se reconoce como provisión, al final del periodo sobre el que se informa, es la mejor estimación del desembolso necesario para liquidar la obligación presente, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación. Cuando se valúa una provisión usando los flujos de efectivo

estimados para liquidar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dichos flujos de efectivo en caso de que el efecto del valor del dinero en el tiempo sea material.

Los pasivos contingentes adquiridos en una combinación de negocios se valúan inicialmente a sus valores razonables en la fecha de adquisición. Al final de los periodos de reporte subsecuentes, dichos pasivos contingentes se valúan al monto mayor entre el que hubiera sido reconocido de conformidad con la NIC 37 y el monto reconocido inicialmente menos la amortización acumulada reconocida de conformidad con la NIIF 15.

#### *Posiciones fiscales inciertas*

La Compañía evalúa continuamente los tratamientos impositivos de todas las entidades consolidadas e identifica aquellos por los cuales existe incertidumbre sobre su aceptación de parte de las autoridades fiscales. Considerando las circunstancias actuales de las revisiones en proceso, así como los tratamientos impositivos utilizados por las compañías, se cuantifica tomando en cuenta las condiciones de cada jurisdicción fiscal y el enfoque que mejor estime la incertidumbre, bajo los métodos del importe más probable o el método del valor esperado, según corresponda, reconociendo dichos efectos en el estado de resultados.

Asimismo, la Compañía determina si debe considerar cada tratamiento fiscal incierto por separado o junto con uno o más tratamientos fiscales inciertos siguiendo el enfoque que mejor predice la resolución de la incertidumbre.

#### *Política contable para activos y pasivos contingentes:*

Los activos contingentes que son evaluados por la Compañía como probables, son revelados en los estados financieros. Cuando la realización del ingreso sea prácticamente un hecho, el activo correspondiente, ya no es de carácter contingente, y por lo tanto es reconocido por la Compañía.

La Compañía efectúa la identificación y la evaluación correspondiente de los pasivos contingentes; cuando la Compañía estima que un pasivo contingente es probable que genere una salida de recursos y puede estimar de manera fiable el importe de dichos desembolsos, reconoce una provisión y cuando es posible dicha salida de recursos, informa la descripción y una estimación de los efectos financieros (cuando estén disponibles) de dichos pasivos contingente.

Los pasivos contingentes adquiridos en una combinación de negocios se valúan inicialmente a sus valores razonables en la fecha de adquisición. Al final de los periodos de reporte subsecuentes, dichos pasivos contingentes se valúan al monto mayor entre el que hubiera sido reconocido de conformidad con la NIC 37 y el monto reconocido inicialmente menos los ingresos acumulados reconocidos de conformidad con la NIIF 15.

#### *Política contable para los impuestos distintos del impuesto sobre la renta*

Los impuestos distintos del impuesto a la utilidad son determinados con base en las leyes vigentes en cada uno de los países en los que opera la Compañía y se registran contablemente en el estado de situación financiera y de resultados en el periodo en que se causan, retienen o acreditan.

---

## Descripción de la política contable para la reclasificación de instrumentos financieros

### [bloque de texto]

---

Ver política contable para “Instrumentos Financieros”.

---

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

---

Los principales ingresos ordinarios provienen de contratos con clientes por la venta de productos y se reconocen cuando el control de los mismo se transfiere al cliente, ya que la obligación de desempeño se satisface en este momento, y se recibe el derecho sobre la totalidad de la contraprestación a la que la Compañía espera recibir a cambio de dichos productos por parte del cliente. Al determinar el precio de la transacción, la Compañía considera los efectos de contraprestaciones variables (por ejemplo, derechos de cambio de producto y descuentos). Los pagos efectuados a clientes por concepto de servicios comerciales se reconocen como gastos de distribución y venta.

### Derechos de cambio de producto

Ciertos contratos proporcionan al cliente el derecho de cambio de los productos dentro de un periodo determinado. La Compañía utiliza el método de valor esperado para estimar los bienes que serán devueltos, por ser el método que mejor estima el importe de la contraprestación variable a la que tendrá derecho la Compañía. Para los bienes que se espera que se devuelvan, la Compañía reconoce un pasivo por reembolso del ingreso que estima realizar.

### Descuentos otorgados a clientes

La Compañía ofrece descuentos a determinados clientes cuando se cumplen las condiciones establecidas en los contratos. Los descuentos se deducen de las cantidades a pagar por el cliente. La Compañía aplica el método del monto más probable para los contratos con un solo umbral de volumen de descuentos y el método de valor esperado para los contratos con más de un descuento.

---

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

---

La Compañía no tiene este tipo de operaciones.

---

## Descripción de la política contable para reparación y mantenimiento [bloque de texto]

---

Los costos de ampliación, remodelación o mejora que representan un aumento de la capacidad y por ende una extensión de la vida útil de los bienes, también se capitalizan. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en que se incurren. El importe en libros de los activos remplazados es dado de baja cuando se cambian, llevando todo el efecto al estado de resultados.

---

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

---

Para la Compañía, el efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en estos se valoran y reconocen todas las transacciones en los Estados Financieros.

Desde el reconocimiento inicial, se incluyen en los equivalentes de efectivo las inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos y que, son avalados por la Dirección Financiera y la Dirección Jurídica:

- Que sean de corto plazo y de gran liquidez, con un vencimiento menor o igual a tres (3) meses desde su adquisición.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

## Descripción de la política contable para la información financiera por segmentos [bloque de texto]

La información que se reporta a la máxima autoridad para la toma de decisiones de operación de la Compañía para efectos de asignación de recursos y evaluación del desempeño de los segmentos se enfoca en 4 zonas geográficas: México, Norteamérica, Latinoamérica y EAA.

## Descripción de la política contable para las transacciones con pagos basados en acciones [bloque de texto]

La Compañía no tiene este tipo de operaciones.

## Descripción de la política contable para subsidiarias [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022 los estados financieros consolidados incluyen los de la Compañía y los de sus subsidiarias y otras entidades de conformidad con la NIIF 10.

Las principales subsidiarias incluidas en la información consolidada se muestran a continuación:

| Subsidiaria                        | % de participación | País              | Segmento      | Actividad principal |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| Bimbo, S.A. de C.V.                | 97                 | México            | México        | Panificación        |
| Barcel, S.A. de C.V.               | 98                 | México            | México        | Botanas             |
| Bimbo Bakeries, Inc. (BBU)         | 100                | Estados Unidos    | Norteamérica  | Panificación        |
| Canada Bread Corporation, LLC      | 100                | Canadá            | Norteamérica  | Panificación        |
| Bimbo do Brasil, Ltda.             | 100                | Brasil            | Latinoamérica | Panificación        |
| Bakery Iberian Investments, S.L.U. | 100                | España y Portugal | EAA           | Panificación        |

Las subsidiarias se consolidan desde la fecha en que su control se transfiere a la Compañía, y se dejan de consolidar a partir de la fecha en la que se pierde el control. Las ganancias y pérdidas de las subsidiarias adquiridas durante el año se incluyen en los estados consolidados de resultados y de otros resultados integrales desde la fecha de adquisición y/o pérdida de control.



La participación no controladora representa el porcentaje de las utilidades o pérdidas y activos netos que no pertenecen a la Compañía y que corresponden a la participación accionaria de otros accionistas minoritarios y es presentada por separado en los estados financieros consolidados.

La situación política y económica en Venezuela ha limitado, de manera importante, la capacidad de las entidades subsidiarias de la Compañía en dicho país para mantener su proceso productivo en condiciones normales. Derivado de lo anterior y a que Grupo Bimbo continuará con sus operaciones en Venezuela, con efectos a partir del 1 de junio de 2017, la Compañía cambió el método bajo el cual integraba la situación financiera y los resultados de su operación en las cifras consolidadas, por lo que a partir de esta fecha valúa su inversión a su valor razonable a través de otros resultados integrales, de acuerdo con NIIF 9.

La Compañía eligió clasificar irrevocablemente sus inversiones de capital en sus filiales en Venezuela, bajo esta última categoría, ya que tiene la intención de mantener estas inversiones en el futuro previsible.

El resultado del ejercicio y cada componente de los otros resultados integrales se atribuyen a las participaciones controladora y no controladora de la Compañía, aún si esto da lugar a un déficit en ésta última.

Los saldos y las operaciones entre las compañías consolidadas han sido eliminados en la preparación de los estados financieros consolidados.

---

## Descripción de la política contable para los impuestos distintos del impuesto sobre la renta [bloque de texto]

---

Los impuestos distintos del impuesto a la utilidad son determinados con base en las leyes vigentes en cada uno de los países en los que opera la Compañía y se registran contablemente en el estado de situación financiera y de resultados en el periodo en que se causan, retienen o acreditan.

---

## Descripción de las políticas contables para los beneficios por terminación [bloque de texto]

---

Cualquier obligación por indemnización se reconoce al momento que la Compañía ya no puede retirar la oferta de indemnización y/o cuando la Compañía reconoce los costos de reestructuración relacionados.

---

## Descripción de la política contable para proveedores y otras cuentas por pagar [bloque de texto]

---

Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, reconociendo los gastos por interés sobre una base de rendimiento efectivo.

El método de interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación del gasto financiero a lo largo del período pertinente. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos estimados de pagos en efectivo a lo largo de la vida esperada del

pasivo financiero (o, cuando sea adecuado, en un período más corto) al importe neto en libros del pasivo financiero en su reconocimiento inicial.

---

### **Descripción de la política contable para clientes y otras cuentas por cobrar [bloque de texto]**

---

Las cuentas por cobrar a clientes, préstamos y otras cuentas por cobrar con pagos fijos o determinables, son activos financieros no derivados que no se negocian en un mercado activo, se clasifican como préstamos y cuentas por cobrar. Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo en caso de que el reconocimiento de intereses sea inmaterial.

---

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

---

La Compañía registra todos los gastos asignados como comerciales, dentro del rubro Gastos de Venta en el Estado de Resultados.

---

### **Descripción de la política contable para transacciones con participaciones no controladoras [bloque de texto]**

---

La Compañía reconoce la participación no controladora en el Estado de Resultados y en Capital Contable de acuerdo con los porcentajes de tenencia accionaria que tiene en cada subsidiaria.

---

### **Descripción de la política contable para transacciones con partes relacionadas [bloque de texto]**

---

La Compañía identifica las transacciones que se consideran como realizadas con partes relacionadas y las revela mediante nota correspondiente.

---

### **Descripción de la política contable para acciones propias [bloque de texto]**

---

El peso mexicano es la moneda funcional de las operaciones mexicanas de la Compañía y de reporte en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Los estados financieros consolidados de la Compañía han sido preparados sobre una base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros activos y pasivos (instrumentos financieros derivados), que son medidos a su valor razonable al cierre de cada periodo, y por los activos no monetarios de las subsidiarias en economías hiperinflacionarias, que se ajustan por inflación, como se explica en las políticas contables.

i. Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

ii. Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo y si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y / o revelación de estos estados financieros consolidados se determina de la forma anteriormente descrita, a excepción de las valuaciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero que no son un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que son observables los datos de entrada en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1: se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos que la Compañía puede obtener a la fecha de la valuación;
- Nivel 2: datos observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente;
- Nivel 3: considera datos no observables.

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

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

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

Descripción de sucesos y transacciones significativas

Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía no tuvo más eventos importantes que los revelados en las notas “Comentarios de la Gerencia” e “Información a revelar sobre combinaciones de negocios”.

|   |   |
|---|---|
| Dividendos pagados, acciones ordinarias:            | 0 |
| Dividendos pagados, otras acciones:                 | 0 |
| Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción: | 0 |
| Dividendos pagados, otras acciones por acción:      | 0 |