

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información Financiera Trimestral

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración	2
[110000] Información general sobre estados financieros	16
[210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante	18
[310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto	20
[410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos	21
[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto	23
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Actual	25
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Anterior	29
[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera	33
[700002] Datos informativos del estado de resultados	34
[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses	35
[800001] Anexo - Desglose de créditos	36
[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera	38
[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto	39
[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados	40
[800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable	46
[800200] Notas - Análisis de ingresos y gasto	50
[800500] Notas - Lista de notas	51
[800600] Notas - Lista de políticas contables	67
[813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34	68

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración

Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

México, 16 de noviembre de 2022. Grupo Vasconia, S.A.B. (VASCONI*, Grupo Vasconia, Vasconia, la Compañía o la Emisora), empresa líder en la fabricación y venta de Aluminio plano y fabricación y comercialización de productos de consumo semi-duradero para el hogar, reporta sus resultados del tercer trimestre de 2022. La información ha sido preparada bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés).

I. RESULTADOS RELEVANTES DEL TERCER TRIMESTRE DE 2022:

- La inestabilidad en los mercados observada desde el inicio del conflicto Rusia-Ucrania y otros fenómenos políticos, económicos y sociales, ha continuado, afectando los patrones de consumo, los costos, los precios de materias primas, los sistemas logísticos, las tasas de interés, los volúmenes de inventario, etc., lo que impactó negativamente nuestros resultados de manera considerable.
- Las Ventas Netas Consolidadas de la Emisora del tercer trimestre del año, disminuyeron en 8% comparadas contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$1,236 millones a \$1,142 millones.
- La Utilidad Bruta Consolidada del tercer trimestre del año disminuyó 62% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$263 millones a \$100 millones.
- El EBITDA Consolidado del tercer trimestre resultó negativo por primera vez en un muy largo tiempo, y pasó de \$127 millones el año anterior a (\$35) millones el presente año. Consecuentemente, el tercer trimestre del ejercicio muestra una pérdida neta de \$137 millones.
- En el lado positivo, algunas de los efectos mencionados comienzan a amainar; concretamente, los temas logísticos y los precios de materias primas y energía pareciera que están normalizándose, lo que, de continuar, apoyará la recuperación en los próximos trimestres.
- Al cierre del tercer trimestre de 2022, la deuda financiera de la Compañía, neta del efectivo en caja y activos financieros disponibles para su venta, era de \$1,260 millones, mejorando ligeramente respecto al cierre del trimestre anterior.
- Asimismo, hemos re-calendarizado nuestros pasivos financieros con costo, incluyendo una emisión de Certificados Bursátiles a tres años por \$512 millones, etiquetados como Sustentables y con lo que, a la fecha de este informe, sólo 23% de nuestros pasivos financieros con costo son de corto plazo.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- En materia de Sustentabilidad (ASG), continuamos con el programa comprometido en el Marco de acción publicado el 30 de junio de 2022, reafirmando nuestros compromisos Ambientales, Sociales y de Gobernanza.

CIFRAS PRINCIPALES

(MXN, mm)	Trimestre		Acumulado	
	T3-22	% *	Sep-22	% *
Ventas Totales	1,142	(8%)	3,786	8%
Utilidad Bruta	100	(62%)	617	(26%)
<i>Margen Bruto</i>	<i>9%</i>	<i>(1,250) pbs</i>	<i>16%</i>	<i>(760) pbs</i>
Utilidad Operativa	(91)	(238%)	51	(83%)
<i>Margen Operativo</i>	<i>-8%</i>	<i>(1,320) pbs</i>	<i>1%</i>	<i>(710) pbs</i>
EBITDA	(36)	(128%)	227	(53%)
<i>Margen EBITDA</i>	<i>-3%</i>	<i>(1,340) pbs</i>	<i>6%</i>	<i>(760) pbs</i>
Utilidad neta	(137)	(345%)	(77)	(161%)
<i>Margen Neto</i>	<i>-12%</i>	<i>(1,650) pbs</i>	<i>-2%</i>	<i>(560) pbs</i>

* Cifras en millones de pesos; variaciones % contra el mismo periodo del año anterior.

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

Grupo Vasconia, S.A.B. y sus Subsidiarias (La Emisora), en su División de Productos Industriales, Almexa Aluminio, S.A. de C.V., se dedica a la fabricación y venta de Aluminio plano (placa lámina y foil), producto utilizado en diversas industrias como la automotriz, eléctrica, de la construcción, farmacéutica, de alimentos, enseres domésticos, etc., y en su División de Productos de

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Consumo, Vasconia Brands, S.A. de C.V., se dedica a la fabricación y/o comercialización de productos de consumo semi-duradero para el hogar, especialmente para la mesa y la cocina. Ambas empresas son reconocidos líderes en su segmento.

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

DIVISIONES DE NEGOCIO:

a)ALMEXA (Productos Industriales):

- El precio internacional del Aluminio continuó la abrupta caída que inició en marzo del presente año, cuando alcanzó prácticamente US\$4,000 por tonelada, hasta los US\$2,180 al cierre del trimestre, donde aparentemente se ha estabilizado.
- El proyecto ALMEXA-Veracruz se ha retrasado aproximadamente 6 meses en su proceso de arranque por diversas razones, incluyendo desde complejidades técnicas hasta la inundación en la zona derivada de la tormenta tropical de Septiembre. Finalmente, a la fecha de este informe, ya se han iniciado pruebas en las secciones de Fundición y Laminación en Caliente, buscando iniciar operaciones regulares al cierre de 2022.
- Aunque se empieza a observar cierta mejora, las complicaciones logísticas que han aquejado el mundo del transporte marítimo, para el caso de nuestras importaciones de Aluminio Primario tuvieron efectos sensibles en la disponibilidad de materia prima durante el presente año y muy particularmente en el tercer trimestre, generando en nuestros inventarios faltantes en algún momento y aglomeraciones en otro.
- Asimismo, nuestros clientes tuvieron efectos de descontrol en sus inventarios, y buscaron cubrirse durante los meses previos, lo que ha resultado en sobre-inventarios en sus almacenes y la consecuente disminución de la demanda.
- Como resultado de lo anterior tuvimos una inusitada acumulación de inventarios al cierre del tercer trimestre, superando las 9,000 toneladas de inventario (cuando nuestro objetivo es mantenernos por debajo de 4,000). Esto, junto con el desplome de precios mencionado ocasionó pérdidas extraordinarias que afectaron severamente el resultado del trimestre. Todo indica que el nivel de inventario se reducirá aceleradamente en los próximos meses.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Consecuentemente, no obstante que las ventas de ALMEXA durante el tercer trimestre alcanzaron \$807 millones, prácticamente iguales al mismo periodo del año anterior, el EBITDA resulto desfavorable en (\$3) millones.

(MXN, mm)	Trimestre		Acumulado	
	T3-22	%	Sep-22	%
Ventas totales	807	0.4%	2,634	22%
Ventas Inter-Compañías (VB)	67	(42%)	277	(15%)
Ventas sin Inter-Compañías	740	7.4%	2,357	29%
EBITDA	(3)	(100%)	89	(49%)

Cifras en millones de pesos; Variaciones % contra el mismo periodo del año anterior.

b) VASCONIA BRANDS (Productos de Consumo):

- El mercado de productos de hogar continúa su atonía, y la presión en costos no ha cedido, lo que ocasionó una reducción significativa en nuestras ventas y márgenes. El inicio de la temporada de fin de año debe apoyar la recuperación de estos mercados.
- Las ventas de VASCONIA BRANDS del tercer trimestre ascendieron a \$406 millones disminuyendo 25% en comparación con el mismo periodo de 2021. Consecuentemente, el EBITDA del tercer trimestre de fue negativo en \$27 millones, lo que contrasta con un EBITDA positivo del mismo periodo del año anterior.
- VASCONIA BRANDS mantiene el enfoque en los planes de crecimiento en el mercado nacional a través de nuevas líneas de producto, junto con un esfuerzo especial en el canal de e-commerce y el mercado de Estados Unidos (a través de nuestra subsidiaria EKCO Brands). En estos dos últimos mercados nuestros números continúan mejorando conforme a lo planeado.

(MXN, mm)	Acumulado			
	T3-22	%	Sep-22	%
Ventas totales	406	(25%)	1,406	(12%)
EBITDA	(27)	(140%)	80	(62%)

Cifras en millones de pesos. Variaciones % contra el mismo periodo del año anterior

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

La fuente de liquidez son principalmente los flujos propios de la operación, adicionalmente se tienen líneas de crédito disponibles con Banco Sabadell dos líneas de crédito; la primera en cuenta corriente hasta por \$140 mdp y la segunda en cuenta corriente para compras de producto importado hasta por USD\$5 millones; adicionalmente con HSBC se tiene cuenta corriente por \$250 mdp, una cuenta corriente con Santander por \$40 mdp y un crédito simple con Actinver de \$250mdp, las líneas de crédito antes mencionadas se atenderán necesidades de capital de trabajo.

Al cierre del tercer trimestre de 2022, manteníamos los siguientes créditos bancarios:

Banco Sabadell.-

Crédito de cuenta corriente por \$70 mdp a una tasa de interés de TIIE más 3.0%.

Crédito de cuenta corriente por compras de producto importado por \$78.8 mdp a una tasa de interés de LIBOR más 3.0%.

Crédito a largo plazo por \$144.5 mdp a una tasa de interés de TIIE más 3.25% a un plazo de 6 años con vencimiento el 6 de diciembre de 2025.

Crédito a largo plazo por \$48 mdp a una tasa de interés de TIIE más 3.5% a un plazo de 5 años con vencimiento el 6 de octubre de 2026.

Con el objeto de garantizar a Sabadell los créditos de largo plazo, la línea de crédito en cuenta corriente y la línea en cuenta corriente para compras de producto importado, se constituyó hipoteca civil sobre ciertos inmuebles y prenda sobre cierta maquinaria y equipo.

HSBC.- Crédito de cuenta corriente por \$125.8 mdp a una tasa de interés de TIIE más 2.9% a un plazo de 2 años con vencimiento el 22 de abril de 2023.

Santander.-

Crédito a largo plazo por \$15 mdd (equivalente a \$306 mdp) a una tasa de interés de LIBOR más 3.85% a un plazo de 5 años con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.

Para garantizar el crédito otorgado por Santander de largo plazo, se constituyó hipoteca civil sobre ciertos inmuebles y prenda sobre cierta maquinaria y equipo.

Actinver.-

Crédito a largo plazo por \$1 mdd a una tasa de interés de TIIE más 3% a un plazo de 4 años con vencimiento el 04 de agosto de 2026.

La Emisora recibió autorización por parte de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) para un Programa Dual de Emisión de Deuda hasta por \$1,500 mdp, al cierre del tercer trimestre de 2022, se tienen emisiones vigentes por \$1,012 mdp.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La política seguida por la tesorería ha sido invertir los excedentes de flujo en inversiones de renta fija sin riesgo, tanto en dólares como en pesos.

Factores de riesgo.-

La Emisora está sujeta a diversos riesgos, resultado de cambios económicos, políticos, sociales, en la industria, en los negocios y en las condiciones financieras en nuestro país y en el extranjero que pudieren afectarle de manera negativa. Es importante mencionar que la Emisora ha superado en el pasado satisfactoriamente situaciones adversas tanto internas como externas.

Los resultados de la Emisora podrían verse afectados por riesgos fuera de control de esta. Algunos de los riesgos más importantes son:

Riesgos Relacionados con el Negocio y la Industria

- Precios del Aluminio y otras materias primas
- Metas en costos y eficiencias operativas
- La competencia
- La incapacidad para anticipar cambios en el mercado, o mejorar los productos
- La disminución en la confianza y cambios en los hábitos de los consumidores
- Productos clave y nuevos productos
- Interrupciones importantes en las plantas de producción del Emisor
- Flujo de efectivo de las subsidiaria
- Regulaciones de calidad, higiene y seguridad
- Interrupciones en la cadena de suministro o en la red de distribución
- Desastres naturales y otros eventos
- Incumplimiento de los proveedores
- Responsabilidades desconocidas o contingentes relacionadas con sus adquisiciones
- La integración de adquisiciones, fusiones y alianzas significativas
- El Emisor podría no ser capaz de expandir exitosamente sus operaciones a otros mercado
- Interrupciones o fallas en los sistemas de información
- Relaciones con sindicato
- La experiencia y capacidad de su administración y de sus colaboradores
- Las leyes ambientales
- La regulación en materia de competencia económica, anticorrupción y lavado de dinero
- Disminución en el valor recuperable del crédito mercantil o en activos intangibles
- Fuentes de financiamiento para necesidades futuras de capital del Emisor
- Deuda adicional en el futuro
- La legislación laboral en México, y las relaciones con sindicatos
- Cambios en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, ó IFRS por sus siglas en inglés).
- Disminución en las calificaciones crediticias de la Emisor

Riesgos relacionados con posibles investigaciones antidumping.

En el futuro, Estados Unidos pudiera iniciar procedimientos de investigación antidumping en contra de ciertos productos originarios de México, y derivado de ello, pudieran imponerse cuotas compensatorias a las importaciones de dichos bienes, impactando el precio final y la competitividad en el mercado americano.

Riesgo de imposición de aranceles de la sección 232 del Trade Expansion Act

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

En ocasiones Estados Unidos ha amenazado con incluir a las exportaciones de México en sus investigaciones y cuotas o tarifas de las investigaciones de la Sección 232 del “Trade Expansion Act”. Aunque ello resultaría violatorio del propio T-MEC, lo ha hecho como herramienta de negociación.

Riesgos relacionados con los países en los que opera la Emisora.

- Enfermedades pandémica
- Operaciones internacionales
- Condiciones económicas adversas en América del Norte
- Las condiciones políticas, económicas y sociales en México
- Altas tasas inflacionarias
- La violencia en México
- Conflictos bélico

Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

DIVISIONES DE NEGOCIO:

a)ALMEXA (Productos Industriales):

- El precio internacional del Aluminio continuó la abrupta caída que inició en marzo del presente año, cuando alcanzó prácticamente US\$4,000 por tonelada, hasta los US\$2,180 al cierre del trimestre, donde aparentemente se ha estabilizado.
- El proyecto ALMEXA-Veracruz se ha retrasado aproximadamente 6 meses en su proceso de arranque por diversas razones, incluyendo desde complejidades técnicas hasta la inundación en la zona derivada de la tormenta tropical de Septiembre. Finalmente, a la fecha de este informe, ya se han iniciado pruebas en las secciones de Fundición y Laminación en Caliente, buscando iniciar operaciones regulares al cierre de 2022.
- Aunque se empieza a observar cierta mejora, las complicaciones logísticas que han aquejado el mundo del transporte marítimo, para el caso de nuestras importaciones de Aluminio Primario tuvieron efectos sensibles en la disponibilidad de materia prima durante el presente año y muy particularmente en el tercer trimestre, generando en nuestros inventarios faltantes en algún momento y aglomeraciones en otro.
- Asimismo, nuestros clientes tuvieron efectos de descontrol en sus inventarios, y buscaron cubrirse durante los meses previos, lo que ha resultado en sobre-inventarios en sus almacenes y la consecuente disminución de la demanda.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Como resultado de lo anterior tuvimos una inusitada acumulación de inventarios al cierre del tercer trimestre, superando las 9,000 toneladas de inventario (cuando nuestro objetivo es mantenernos por debajo de 4,000). Esto, junto con el desplome de precios mencionado ocasionó pérdidas extraordinarias que afectaron severamente el resultado del trimestre. Todo indica que el nivel de inventario se reducirá aceleradamente en los próximos meses.
- Consecuentemente, no obstante que las ventas de ALMEXA durante el tercer trimestre alcanzaron \$807 millones, prácticamente iguales al mismo periodo del año anterior, el EBITDA resulto desfavorable en (\$3) millones.

(MXN, mm)	Trimestre		Acumulado	
	T3-22	%	Sep-22	%
Ventas totales	807	0.4%	2,634	22%
Ventas Inter-Compañías (VB)	67	(42%)	277	(15%)
Ventas sin Inter-Compañías	740	7.4%	2,357	29%
EBITDA	(3)	(100%)	89	(49%)

Cifras en millones de pesos; Variaciones % contra el mismo periodo del año anterior.

b) VASCONIA BRANDS (Productos de Consumo):

- El mercado de productos de hogar continúa su atonía, y la presión en costos no ha cedido, lo que ocasionó una reducción significativa en nuestras ventas y márgenes. El inicio de la temporada de fin de año debe apoyar la recuperación de estos mercados.
- Las ventas de VASCONIA BRANDS del tercer trimestre ascendieron a \$406 millones disminuyendo 25% en comparación con el mismo periodo de 2021. Consecuentemente, el EBITDA del tercer trimestre de fue negativo en \$27 millones, lo que contrasta con un EBITDA positivo del mismo periodo del año anterior.
- VASCONIA BRANDS mantiene el enfoque en los planes de crecimiento en el mercado nacional a través de nuevas líneas de producto, junto con un esfuerzo especial en el canal de e-commerce y el mercado de Estados Unidos (a través de nuestra subsidiaria EKCO Brands). En estos dos últimos mercados nuestros números continúan mejorando conforme a lo planeado.

(MXN, mm)	Acumulado			
	T3-22	%	Sep-22	%
Ventas totales	406	(25%)	1,406	(12%)
EBITDA	(27)	(140%)	80	(62%)

Cifras en millones de pesos. Variaciones % contra el mismo periodo del año anterior

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

La fuente de liquidez son principalmente los flujos propios de la operación, adicionalmente se tienen con Banco Sabadell dos líneas de crédito; la primera en cuenta corriente hasta por \$140.0 mdp y la segunda en cuenta corriente para compras de producto importado hasta por \$5.0 millones de dólares; adicionalmente con HSBC se tiene cuenta corriente por \$250 mdp, una cuenta corriente con Santander por \$40 mdp y un crédito simple con Actinver de \$250mdp. Con las líneas de crédito antes mencionadas se atenderán necesidades de capital de trabajo.

Al cierre del tercer trimestre de 2022, manteníamos los siguientes créditos bancarios:

Banco Sabadell.-

Crédito de cuenta corriente por \$70 mdp a una tasa de interés de TIIE más 3.0%.

Crédito de cuenta corriente por compras de producto importado por \$78.8 mdp a una tasa de interés de LIBOR más 3.0%.

Crédito a largo plazo por \$144.5 mdp a una tasa de interés de TIIE más 3.25% a un plazo de 6 años con vencimiento el 6 de diciembre de 2025.

Crédito a largo plazo por \$48 mdp a una tasa de interés de TIIE más 3.5% a un plazo de 5 años con vencimiento el 6 de octubre de 2026.

HSBC.- Crédito de cuenta corriente por \$125.8 mdp a una tasa de interés de TIIE más 2.9% a un plazo de 2 años con vencimiento el 22 de abril de 2023.

Santander.-

Crédito a largo plazo por \$15 mdd (equivalente a \$306 mdp) a una tasa de interés de LIBOR más 3.85% a un plazo de 5 años con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.

Actinver.-

Crédito a largo plazo por \$1 mdd a una tasa de interés de TIIE más 3% a un plazo de 4 años con vencimiento el 04 de agosto de 2026.

Con el objeto de garantizar a Sabadell los créditos de largo plazo, la línea de crédito en cuenta corriente y la línea en cuenta corriente para compras de producto importado, se constituyó hipoteca civil sobre ciertos inmuebles y prenda sobre cierta maquinaria y equipo.

Para garantizar el crédito otorgado por Santander de largo plazo, se constituyó hipoteca civil sobre ciertos inmuebles y prenda sobre cierta maquinaria y equipo.

La Emisora recibió autorización por parte de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) para un Programa Dual de Emisión de Deuda hasta por \$1,500 mdp, al cierre del tercer trimestre de 2022, se tienen emisiones vigentes por \$1,012 mdp.

En el mes de agosto de 2019, emisión de deuda a largo plazo mediante Certificados Bursátiles por \$350 mdp. Dicha emisión consta de 3,500,000 Certificados Bursátiles con un valor nominal de \$100 cada uno, cuya vigencia será de cinco años contados a partir de la emisión, con un pago único (bullet), al vencimiento que será el 25 de agosto de 2024 e interés pagadero cada 28 días. El cuál resulta de sumar 210 puntos base a la tasa

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

TIIE. Esta deuda es quirografaria, es decir los Certificados Bursátiles no tienen garantía específica alguna. Los recursos obtenidos fueron destinados para (i) sustitución de pasivos de La Emisora, y (ii) usos corporativos en general, dentro del curso ordinario del negocio.

En noviembre 2020 la Emisora recibió autorización por parte de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) para un Programa Dual de Emisión de Deuda hasta por \$1,500 mdp, dentro de los cuales \$350 mdp son a corto plazo; al amparo de dicha autorización ha realizado emisiones como sigue:

El 18 de febrero de 2021, emisión de deuda a corto plazo mediante Certificados Bursátiles por \$150 mdp. Dicha emisión consta de 1,500,000 Certificados Bursátiles con un valor nominal de \$100 cada uno, con vigencia de 364 días a partir de la emisión, con un pago único (bullet) al vencimiento que fue el 17 de febrero de 2022, con interés pagadero cada 28 días, el cual resulto de sumar 100 puntos base a la tasa TIIE. Los Certificados Bursátiles no tenían garantía específica alguna. La emisión se llevó a cabo para atender necesidades de capital de trabajo. Esta emisión de deuda fue liquidada en la fecha de su vencimiento.

El 6 de mayo de 2021, emisión de deuda a corto plazo mediante Certificados Bursátiles por \$150 mdp. Dicha emisión consta de 1,500,000 Certificados Bursátiles con un valor nominal de \$100 cada uno, con vigencia de 364 días a partir de la emisión, con un pago único (bullet) al vencimiento que fue el 5 de mayo de 2022, con interés pagadero cada 28 días, el cual resultó de sumar 95 puntos base a la tasa TIIE. Los Certificados Bursátiles no tenían garantía específica alguna. La emisión se llevó a cabo para atender necesidades de capital de trabajo. Esta emisión de deuda fue liquidada en la fecha de su vencimiento.

El pasado 18 de febrero, emisión de deuda a corto plazo mediante Certificados Bursátiles por \$150 mdp. Dicha emisión consta de 1,500,000 Certificados Bursátiles con un valor nominal de \$100 cada uno, con vigencia de 168 días a partir de la emisión, con un pago único (bullet) al vencimiento será el 4 de agosto de 2022, con interés pagadero cada 28 días, el cual resultó de sumar 55 puntos base a la tasa TIIE. Los Certificados Bursátiles no tenían garantía específica alguna. La emisión se llevó a cabo para atender necesidades de capital de trabajo. Esta emisión de deuda fue liquidada en la fecha de su vencimiento.

El pasado 5 de mayo, emisión de deuda a corto plazo mediante Certificados Bursátiles por \$150 mdp. Dicha emisión consta de 1,500,000 Certificados Bursátiles con un valor nominal de \$100 cada uno, con vigencia de 168 días a partir de la emisión, con un pago único (bullet) al vencimiento será el 20 de octubre de 2022, con interés pagadero cada 28 días, el cual resulta de sumar 48 puntos base a la tasa TIIE. Los Certificados Bursátiles no tienen garantía específica alguna. La emisión se llevó a cabo para atender necesidades de capital de trabajo.

El pasado 14 de julio, emisión de deuda a largo plazo mediante Certificados Bursátiles de tipo "Sustentabilidad" por \$512 mdp. Dicha emisión consta de 5,123,100 Certificados Bursátiles con un valor nominal de \$100 cada uno, cuya vigencia será de tres años contados a partir de la emisión, con un pago único (bullet), al vencimiento que será el 10 de julio de 2025 e interés pagadero cada 28 días. El cuál resulta de sumar 270 puntos base a la tasa TIIE. Esta deuda es quirografaria, es decir los Certificados Bursátiles no tienen garantía específica alguna. Los recursos obtenidos fueron destinados para (i) sustitución de pasivos de La Emisora, y (ii) usos corporativos en general, dentro del curso ordinario del negocio.

Compromisos financieros -

Los contratos actuales con Banco Sabadell, mediante los cuales tenemos documentados préstamos a largo plazo, nos obligan a conservar los siguientes indicadores, además de establecer obligaciones de hacer y no hacer comunes en este tipo de contratos, los indicadores son los siguientes:

Índice de apalancamiento de flujo con costo neto.- máximo 4.00

Capital contable.- mínimo de \$1,000.00 mdp

Índice de cobertura de intereses.- mínimo 2.00

Los contratos de largo plazo en dólares con Banco Santander, nos obligan a conservar los siguientes indicadores, además de establecer obligaciones de hacer y no hacer comunes en este tipo de contratos, los indicadores son los siguientes:

Índice de apalancamiento.- máximo 1.5 a 1

Pasivo financiero bruto sobre EBITDA.- máximo 3.0 a 1

Patrimonio contable.- mínimo de \$1,800.00 mdp

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Los contratos de largo plazo en pesos con Actinver, nos obligan a conservar los siguientes indicadores, además de establecer obligaciones de hacer y no hacer comunes en este tipo de contratos, los indicadores son los siguientes:

Índice de apalancamiento de flujo con costo neto.- máximo 4.00

Índice de apalancamiento.- máximo 1.5 a 1

Derivado de las Emisiones de Certificados Bursátiles, La Emisora tiene ciertas obligaciones de hacer y de no hacer, entre otras la de cumplir con los siguientes indicadores financieros:

Índice de cobertura de intereses.- mínimo 2.00

Índice de apalancamiento de flujo con costo neto.- máximo 4.00

Índice de apalancamiento.- máximo 1.50

Los contratos de crédito de cuenta corriente establecen obligaciones de hacer y no hacer comunes en estos tipos de contratos.

Al 30 de septiembre de 2022 y a la fecha de este reporte se han cumplido los indicadores y las obligaciones establecidas en los contratos de crédito, y en los contratos de las Emisiones de Certificados Bursátiles, excepto por el índice de apalancamiento máximo (1.5 a 1) en el caso del contrato de largo plazo con Santander y Actinver y de las emisiones de Certificados Bursátiles; así como por el índice de apalancamiento de flujo con costo neto en el caso del contrato a largo plazo con Santander el cual debe de ser menor o igual a (3.0 a 1).

La Emisora ha iniciado pláticas con dichas Instituciones y con los Representantes Comunes de los tenedores de Certificados Bursátiles a efectos de solicitar las dispensas necesarias para subsanar dichos incumplimientos.

Otras fuentes de liquidez -

La política seguida por la tesorería ha sido invertir los excedentes de flujo en inversiones de renta fija sin riesgo, tanto en dólares como en pesos.

Acciones de Lifetime Brands Inc.-

Al cierre del tercer trimestre de 2022, La Emisora contaba con 399,246 acciones de Lifetime Brands Inc., adquiridas a través de operaciones de mercado, mismas que a dicha fecha representaban un valor de \$54.9 mdp a valor de mercado.

Recompra de acciones.-

En Asamblea Ordinaria Anual de Accionistas celebrada el 19 de abril de 2022, se acordó cancelar el remanente no utilizado a esa fecha para la recompra de acciones propias, igualmente se aprobó destinar la suma de \$30.0 mdp para la recompra de acciones propias para el ejercicio 2022. Al cierre del tercer trimestre, la Emisora contaba con acciones recompradas por 77,803 acciones propias por un valor de \$1,493,475.

Instrumentos financieros derivados.-

La estrategia general de contratación de coberturas es, "contratar coberturas en cantidades que no excedan los consumos requeridos", la política seguida sobre coberturas es "utilizar coberturas que permitan mitigar la volatilidad de los precios del aluminio, gas natural y tipo de cambio del peso con respecto al dólar, debiendo todas la operaciones de cobertura llevadas a cabo estar estrictamente vinculadas a la operación regular del negocio, no debiendo realizar operaciones con fines especulativos".

Tenemos un Comité de Administración de Riesgos, integrado por ejecutivos de primer nivel, que es el encargado de autorizar todas las operaciones de cobertura que se deseen contratar, observando para ello los lineamientos que establece el Consejo de Administración.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Control interno [bloque de texto]

La Emisora cuenta con un sistema de Control Interno el cual es evaluado periódicamente por Auditoría Interna, haciendo las observaciones aplicables y dando recomendaciones y seguimiento a las mismas. A su vez, la gestión de Auditoría Interna es evaluada y apoyada por el Comité de Auditoría y Prácticas Societarias constituido conforme a lo establecido en la ley del mercado de valores. Asimismo, dentro de los servicios contratados con los Auditores Externos, BDO, éstos evalúan el sistema de Control Interno dando en su caso las observaciones y recomendaciones del mismo. Los directores de la Emisora reciben copia de dichas recomendaciones y se ocupan de su implementación.

El sistema de Control Interno, consiste entre otros, en:

- Conocer y comprender el ambiente de control así como los procesos, transacciones y actividades realizadas por la Emisora.
- Identificar, comprender y administrar los riesgos y actividades de control, dentro de los anteriores.
- Diseñar, implementar las actividades de control, en todos los procesos y niveles de la Emisora.
- Establecer e implementar los mecanismos de monitoreo y evaluación de las actividades de control, de manera eficiente, eficaz y oportuna.
- Establecer e implementar los mecanismos para la resolución de desviaciones al funcionamiento del sistema de control interno.

Lo anterior tiene como objetivo proporcionar un grado de seguridad razonable en: (i) el cumplimiento y consecución de sus objetivos relacionados con la efectividad y eficiencia de las operaciones, (ii) el cumplimiento de leyes, regulaciones, lineamientos y normas de información financiera (IFRS), (iii) confiabilidad de la presentación de información financiera, y (iv) la salvaguarda de los activos.

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]

I. RESULTADOS RELEVANTES DEL TERCER TRIMESTRE DE 2022:

- La inestabilidad en los mercados observada desde el inicio del conflicto Rusia-Ucrania y otros fenómenos políticos, económicos y sociales, ha continuado, afectando los patrones de consumo, los costos, los precios de materias primas, los

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

sistemas logísticos, las tasas de interés, los volúmenes de inventario, etc., lo que impactó negativamente nuestros resultados de manera considerable.

- Las Ventas Netas Consolidadas de la Emisora del tercer trimestre del año, disminuyeron en 8% comparadas contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$1,236 millones a \$1,142 millones.
- La Utilidad Bruta Consolidada del tercer trimestre del año disminuyó 62% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$263 millones a \$100 millones.
- El EBITDA Consolidado del tercer trimestre resultó negativo por primera vez en un muy largo tiempo, y pasó de \$127 millones el año anterior a (\$35) millones el presente año. Consecuentemente, el tercer trimestre del ejercicio muestra una pérdida neta de \$137 millones.
- En el lado positivo, algunas de los efectos mencionados comienzan a amainar; concretamente, los temas logísticos y los precios de materias primas y energía pareciera que están normalizándose, lo que, de continuar, apoyará la recuperación en los próximos trimestres.
- Al cierre del tercer trimestre de 2022, la deuda financiera de la Compañía, neta del efectivo en caja y activos financieros disponibles para su venta, era de \$1,260 millones, mejorando ligeramente respecto al cierre del trimestre anterior.
- Asimismo, hemos re-calendarizado nuestros pasivos financieros con costo, incluyendo una emisión de Certificados Bursátiles a tres años por \$512 millones, etiquetados como Sustentables y con lo que, a la fecha de este informe, sólo 23% de nuestros pasivos financieros con costo son de corto plazo.
- En materia de Sustentabilidad (ASG), continuamos con el programa comprometido en el Marco de acción publicado el 30 de junio de 2022, reafirmando nuestros compromisos Ambientales, Sociales y de Gobernanza.

CIFRAS PRINCIPALES

(MXN, mm)	Trimestre		Acumulado	
	T3-22	% *	Sep-22	% *
Ventas Totales	1,142	(8%)	3,786	8%
Utilidad Bruta	100	(62%)	617	(26%)
<i>Margen Bruto</i>	<i>9%</i>	<i>(1,250) pbs</i>	<i>16%</i>	<i>(760) pbs</i>
Utilidad Operativa	(91)	(238%)	51	(83%)
<i>Margen Operativo</i>	<i>-8%</i>	<i>(1,320) pbs</i>	<i>1%</i>	<i>(710) pbs</i>
EBITDA	(36)	(128%)	227	(53%)

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

<i>Margen EBITDA</i>	-3%	(1,340) pbs	6%	(760) pbs
Utilidad neta	(137)	(345%)	(77)	(161%)
<i>Margen Neto</i>	-12%	(1,650) pbs	-2%	(560) pbs

* Cifras en millones de pesos; variaciones % contra el mismo periodo del año anterior.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[110000] Información general sobre estados financieros

Clave de cotización:	VASCONI
----------------------	---------

Periodo cubierto por los estados financieros:	2022-01-01 al 2022-09-30
---	--------------------------

Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa:	2022-09-30
--	------------

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

Descripción de la moneda de presentación:	MXN
---	-----

Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:	Miles de pesos
---	----------------

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]

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta Internacional de Normas de Contabilidad, (IASB por sus siglas en inglés).

Clave de Cotización: VASCONI Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Seguimiento de análisis [bloque de texto]

No aplica

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2022-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2021-12-31
Estado de situación financiera [sinopsis]		
Activos [sinopsis]		
Activos circulantes[sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	454,964,000	77,600,000
Clientes y otras cuentas por cobrar	959,727,000	1,326,724,000
Impuestos por recuperar	50,548,000	39,237,000
Otros activos financieros	0	0
Inventarios	1,570,140,000	1,183,130,000
Activos biológicos	0	0
Otros activos no financieros	0	0
Activos circulantes distintos de los activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	3,035,379,000	2,626,691,000
Activos mantenidos para la venta	54,884,000	157,537,000
Total de activos circulantes	3,090,263,000	2,784,228,000
Activos no circulantes [sinopsis]		
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	30,835,000	0
Impuestos por recuperar no circulantes	0	0
Inventarios no circulantes	0	0
Activos biológicos no circulantes	0	0
Otros activos financieros no circulantes	0	0
Inversiones registradas por método de participación	0	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	6,198,000	6,213,000
Propiedades, planta y equipo	2,373,745,000	1,945,762,000
Propiedades de inversión	0	0
Activos por derechos de uso	348,722,000	354,164,000
Crédito mercantil	0	0
Activos intangibles distintos al crédito mercantil	51,245,000	48,642,000
Activos por impuestos diferidos	137,645,000	173,436,000
Otros activos no financieros no circulantes	54,428,000	33,542,000
Total de activos no circulantes	3,002,818,000	2,561,759,000
Total de activos	6,093,081,000	5,345,987,000
Capital Contable y Pasivos [sinopsis]		
Pasivos [sinopsis]		
Pasivos Circulantes [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	1,566,595,000	1,071,813,000
Impuestos por pagar a corto plazo	47,408,000	0
Otros pasivos financieros a corto plazo	551,987,000	756,915,000
Pasivos por arrendamientos a corto plazo	90,207,000	82,966,000
Otros pasivos no financieros a corto plazo	0	0
Provisiones circulantes [sinopsis]		
Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo	0	0
Otras provisiones a corto plazo	66,894,000	47,526,000
Total provisiones circulantes	66,894,000	47,526,000
Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	2,323,091,000	1,959,220,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2022-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2021-12-31
Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	0	0
Total de pasivos circulantes	2,323,091,000	1,959,220,000
Pasivos a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	196,961,000	0
Impuestos por pagar a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	1,218,339,000	817,990,000
Pasivos por arrendamientos a largo plazo	274,563,000	287,119,000
Otros pasivos no financieros a largo plazo	0	0
Provisiones a largo plazo [sinopsis]		
Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo	27,943,000	24,548,000
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Total provisiones a largo plazo	27,943,000	24,548,000
Pasivo por impuestos diferidos	0	0
Total de pasivos a Largo plazo	1,717,806,000	1,129,657,000
Total pasivos	4,040,897,000	3,088,877,000
Capital Contable [sinopsis]		
Capital social	384,564,000	384,564,000
Prima en emisión de acciones	236,647,000	236,647,000
Acciones en tesorería	0	0
Utilidades acumuladas	1,533,873,000	1,610,913,000
Otros resultados integrales acumulados	(102,900,000)	24,986,000
Total de la participación controladora	2,052,184,000	2,257,110,000
Participación no controladora	0	0
Total de capital contable	2,052,184,000	2,257,110,000
Total de capital contable y pasivos	6,093,081,000	5,345,987,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2022-07-01 - 2022-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2021-07-01 - 2021-09-30
Resultado de periodo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) [sinopsis]				
Ingresos	3,785,921,000	3,508,858,000	1,142,170,000	1,236,290,000
Costo de ventas	3,169,026,000	2,671,960,000	1,042,174,000	972,495,000
Utilidad bruta	616,895,000	836,898,000	99,996,000	263,795,000
Gastos de venta	410,309,000	379,530,000	130,462,000	132,047,000
Gastos de administración	191,400,000	153,952,000	67,691,000	48,844,000
Otros ingresos	75,671,000	24,740,000	51,840,000	8,392,000
Otros gastos	40,013,000	34,807,000	44,742,000	24,496,000
Utilidad (pérdida) de operación	50,844,000	293,349,000	(91,059,000)	66,800,000
Ingresos financieros	40,306,000	468,000	3,477,000	90,000
Gastos financieros	123,636,000	87,014,000	50,231,000	19,944,000
Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	(32,486,000)	206,803,000	(137,813,000)	46,946,000
Impuestos a la utilidad	44,554,000	70,317,000	(1,129,000)	3,022,000
Utilidad (pérdida) de operaciones continuas	(77,040,000)	136,486,000	(136,684,000)	43,924,000
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	0	(9,594,000)	0	11,926,000
Utilidad (pérdida) neta	(77,040,000)	126,892,000	(136,684,000)	55,850,000
Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	(77,040,000)	126,892,000	(136,684,000)	55,850,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora	0	0	0	0
Utilidad por acción [bloque de texto]	-0.8	1.31	-1.41	1.31
Utilidad por acción básica [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas	(1.0)	1.0	(1.0)	1.0
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas	0.0	0.0	0.0	0.0
Total utilidad (pérdida) básica por acción	(1.0)	1.0	(1.0)	1.0
Utilidad por acción diluida [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas	(1.0)	1.0	(1.0)	1.0
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas	0.0	0.0	0.0	0.0
Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida	(1.0)	1.0	(1.0)	1.0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2022-07-01 - 2022-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2021-07-01 - 2021-09-30
Estado del resultado integral [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) neta	(77,040,000)	126,892,000	(136,684,000)	55,850,000
Otro resultado integral [sinopsis]				
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]				
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) 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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]				
Efecto por conversión [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) de efecto por conversión, neta de impuestos	(20,420,000)	6,738,000	32,074,000	33,162,000
Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos	0	0	0	0
Efecto por conversión, neto de impuestos	(20,420,000)	6,738,000	32,074,000	33,162,000
Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	(101,153,000)	31,741,000	(33,201,000)	28,817,000
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	(101,153,000)	31,741,000	(33,201,000)	28,817,000
Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos	(6,313,000)	7,983,000	6,227,000	4,711,000
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	(6,313,000)	7,983,000	6,227,000	4,711,000
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis]				
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	0	0	0	0
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	0	0	0	0
Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor temporal de las opciones, neta de impuestos	0	0	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2022-07-01 - 2022-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2021-07-01 - 2021-09-30
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
Cambios en el valor de contratos a futuro [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de contratos a futuro, neta de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación de cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos	0	0	0	0
Cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos	0	0	0	0
Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [sinopsis]				
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
Activos financieros a valor razonable a través del ORI [sinopsis]				
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	(127,886,000)	46,462,000	5,100,000	66,690,000
Total otro resultado integral	(127,886,000)	46,462,000	5,100,000	66,690,000
Resultado integral total	(204,926,000)	173,354,000	(131,584,000)	122,540,000
Resultado integral atribuible a [sinopsis]				
Resultado integral atribuible a la participación controladora	(204,926,000)	173,354,000	(131,584,000)	122,540,000
Resultado integral atribuible a la participación no controladora	0	0	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-09-30
Estado de flujos de efectivo [sinopsis]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]		
Utilidad (pérdida) neta	(77,040,000)	126,892,000
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]		
+ Operaciones discontinuas	0	0
+ Impuestos a la utilidad	44,554,000	70,317,000
+ (-) Ingresos y gastos financieros, neto	117,102,000	72,033,000
+ Gastos de depreciación y amortización	176,527,000	185,448,000
+ Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	0	0
+ Provisiones	0	0
+ (-) 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	(19,971,000)	0
+ Participación en asociadas y negocios conjuntos	0	0
+ (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios	(387,010,000)	(425,824,000)
+ (-) Disminución (incremento) de clientes	347,059,000	(226,980,000)
+ (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(48,213,000)	(1,375,000)
+ (-) Incremento (disminución) de proveedores	691,743,000	494,849,000
+ (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	50,553,000	(24,543,000)
+ 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)	972,344,000	143,925,000
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	895,304,000	270,817,000
- Dividendos pagados	0	0
+ Dividendos recibidos	1,935,000	1,519,000
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses recibidos	0	0
+ (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)	14,787,000	82,628,000
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	882,452,000	189,708,000
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]		
+ 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	0	0
+ Otros cobros por la venta de capital o instrumentos de deuda de otras entidades	21,471,000	0
- Otros pagos para adquirir capital o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0
+ 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

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-09-30
- Compras de propiedades, planta y equipo	521,203,000	282,276,000
+ Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
- Compras de activos intangibles	0	0
+ Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	0	0
- Compras de otros activos a largo plazo	0	0
+ 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	(1,935,000)	(1,519,000)
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses cobrados	6,534,000	468,000
+ (-) 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	(495,133,000)	(283,327,000)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento[sinopsis]		
+ 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	274,849,000
+ Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de capital	0	0
- Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0	0
- Pagos por otras aportaciones en el capital	0	0
+ Importes procedentes de préstamos	0	326,486,000
- Reembolsos de préstamos	(206,197,000)	109,625,000
- Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
- Pagos de pasivos por arrendamientos	96,842,000	36,794,000
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Dividendos pagados	0	0
- Intereses pagados	119,310,000	75,317,000
+ (-) 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	(9,955,000)	379,599,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	377,364,000	285,980,000
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	377,364,000	285,980,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	77,600,000	48,419,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	454,964,000	334,399,000

[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año 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]
Capital contable al comienzo del periodo	384,564,000	236,647,000	0	1,610,913,000	0	(113,973,000)	1,423,000	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	(77,040,000)	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	(20,420,000)	(6,313,000)	0	0
Resultado integral total	0	0	0	(77,040,000)	0	(20,420,000)	(6,313,000)	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	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	(77,040,000)	0	(20,420,000)	(6,313,000)	0	0
Capital contable al final del periodo	384,564,000	236,647,000	0	1,533,873,000	0	(134,393,000)	(4,890,000)	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]
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	139,923,000	0	(2,387,000)	0	0	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	0	0	0	(101,153,000)	0	0	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	(101,153,000)	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	(101,153,000)	0	0	0	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Capital contable al final del periodo	0	0	0	38,770,000	0	(2,387,000)	0	0	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]
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	24,986,000	2,257,110,000	0	2,257,110,000
Cambios en el capital contable [sinopsis]								
Resultado integral [sinopsis]								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	(77,040,000)	0	(77,040,000)
Otro resultado integral	0	0	0	0	(127,886,000)	(127,886,000)	0	(127,886,000)
Resultado integral total	0	0	0	0	(127,886,000)	(204,926,000)	0	(204,926,000)
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	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
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	(127,886,000)	(204,926,000)	0	(204,926,000)
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	(102,900,000)	2,052,184,000	0	2,052,184,000

Clave de Cotización:	VASCONI	Trimestre:	3	Año:	2022
VASCONI					Consolidado
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año 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]
Capital contable al comienzo del periodo	346,693,000	8,549,000	8,880,000	1,458,552,000	0	(113,643,000)	(3,835,000)	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	126,892,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	6,738,000	7,983,000	0	0
Resultado integral total	0	0	0	126,892,000	0	6,738,000	7,983,000	0	0
Aumento de capital social	37,871,000	228,098,000	(8,880,000)	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	0	0	0	0	0	0	0	0	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	37,871,000	228,098,000	(8,880,000)	126,892,000	0	6,738,000	7,983,000	0	0
Capital contable al final del periodo	384,564,000	236,647,000	0	1,585,444,000	0	(106,905,000)	4,148,000	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]
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	127,475,000	0	(3,021,000)	0	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0		0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0		31,741,000	0	0	0	0	0
Resultado integral total	0	0		31,741,000	0	0	0	0	0
Aumento de capital social	0	0		0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0		0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	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
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		31,741,000	0	0	0	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Capital contable al final del periodo	0	0	0	159,216,000	0	(3,021,000)	0	0	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]
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	6,976,000	1,811,890,000	0	1,811,890,000
Cambios en el capital contable [sinopsis]								
Resultado integral [sinopsis]								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	126,892,000	0	126,892,000
Otro resultado integral	0	0	0	0	46,462,000	46,462,000	0	46,462,000
Resultado integral total	0	0	0	0	46,462,000	173,354,000	0	173,354,000
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	274,849,000	0	274,849,000
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	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
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	46,462,000	448,203,000	0	448,203,000
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	53,438,000	2,260,093,000	0	2,260,093,000

Clave de Cotización: VASCONI Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2022-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2021-12-31
Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis]		
Capital social nominal	384,564,000	384,564,000
Capital social por actualización	0	0
Fondos para pensiones y prima de antigüedad	0	0
Numero de funcionarios	17	16
Numero de empleados	747	675
Numero de obreros	785	969
Numero de acciones en circulación	96,687,585	96,687,585
Numero de acciones recompradas	77,803	0
Efectivo restringido	0	0
Deuda de asociadas garantizada	0	0

Clave de Cotización: VASCONI Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700002] Datos informativos del estado de resultados

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2022-07-01 - 2022-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2021-07-01 - 2021-09-30
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]				
Depreciación y amortización operativa	176,527,000	185,448,000	55,541,000	60,436,000

Clave de Cotización: VASCONI Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

Concepto	Año Actual MXN 2021-10-01 - 2022-09-30	Año Anterior MXN 2020-10-01 - 2021-09-30
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]		
Ingresos	5,148,908,000	4,668,018,000
Utilidad (pérdida) de operación	111,221,000	324,758,000
Utilidad (pérdida) neta	(37,068,000)	234,867,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	(37,068,000)	234,867,000
Depreciación y amortización operativa	241,770,000	249,685,000

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[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)																
CREDITOS SANTANDER	NO	2021-09-15	2026-09-27	LIBOR + 3.85							0	73,122,000	76,572,000	76,572,000	79,315,000	0
CREDITOS HSBC	NO	2021-04-22	2023-04-22	TIIE + 2.9	125,815,000	0	0	0	0	0						
CREDITOS SABADELL	NO	2018-10-10	2025-12-06	VARIAS	70,000,000	56,444,000	56,448,000	56,448,000	23,104,000	0	78,823,000					
CREDITO ACTINVER	NO	2022-08-04	2026-08-04	TIIE + 3					1,000,000							
TOTAL					195,815,000	56,444,000	56,448,000	56,448,000	24,104,000	0	78,823,000	73,122,000	76,572,000	76,572,000	79,315,000	0
Con garantía (bancarios)																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca comercial																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros bancarios																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total bancarios																
TOTAL					195,815,000	56,444,000	56,448,000	56,448,000	24,104,000	0	78,823,000	73,122,000	76,572,000	76,572,000	79,315,000	0
Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]																
Bursátiles listadas en bolsa (quirografarios)																
CERTIFICADOS BURSATILES	NO	2019-08-26	2024-12-14	VARIAS		147,783,000	350,000,000	498,880,000								
TOTAL					0	147,783,000	350,000,000	498,880,000	0	0	0	0	0	0	0	0
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	147,783,000	350,000,000	498,880,000	0	0	0	0	0	0	0	0
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																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores [sinopsis]																
Proveedores																
VARIOS	NO	2022-09-30	2022-12-31		419,699,000											

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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]
NACIONALES M.E.	NO	2022-09-30	2022-12-31								63,228,000					
EXTRANJEROS M.E.	SI	2022-09-30	2022-12-31								980,041,000		196,961,000			
TOTAL					419,699,000	0	0	0	0	0	1,043,269,000	0	196,961,000	0	0	0
Total proveedores																
TOTAL					419,699,000	0	0	0	0	0	1,043,269,000	0	196,961,000	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					615,514,000	204,227,000	406,448,000	555,328,000	24,104,000	0	1,122,092,000	73,122,000	273,533,000	76,572,000	79,315,000	0

[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera

Información a revelar sobre posición monetaria en moneda extranjera [bloque de texto]

	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	26,793,000	543,479,000	70,000	1,422,000	544,901,000
Activo monetario no circulante	0	0	0	0	0
Total activo monetario	26,793,000	543,479,000	70,000	1,422,000	544,901,000
Pasivo monetario [sinopsis]					
Pasivo monetario circulante	57,679,000	1,171,222,000	943,000	19,149,000	1,190,371,000
Pasivo monetario no circulante	15,049,000	305,581,000	9,700,000	196,961,000	502,542,000
Total pasivo monetario	72,728,000	1,476,803,000	10,643,000	216,110,000	1,692,913,000
Monetario activo (pasivo) neto	(45,935,000)	(933,324,000)	(10,573,000)	(214,688,000)	(1,148,012,000)

[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto

Principales productos o línea de productos [partidas]		Tipo de ingresos [eje]			
Principales marcas [eje]	Principales productos o línea de productos [eje]	Ingresos nacionales [miembro]	Ingresos por exportación [miembro]	Ingresos de subsidiarias en el extranjero [miembro]	Ingresos totales [miembro]
MIKASA, CASAMODA, REGAL, EKCO	Thermos, Vajillas y Auxiliares de Cocina	17,150,000	2,000	0	17,152,000
EKCO,VASCONIA, INTERNATIONAL SILVER, FABERWARE, REGAL, MIKASA, CASA MODA, PEDRINI, ALUREY, ALUPAK	Arts. Alum, Utensilios, Cubiertos y elect, Home entertainment, Home Decor y papel aluminio	435,702,000	6,260,000	9,707,000	451,669,000
EKCO,VASCONIA, REGAL	Sartenes, Baterías y Moldes	543,078,000	11,148,000	19,275,000	573,501,000
OTROS	Otros	22,574,000			22,574,000
EKCO,VASCONIA, PRESTO, H-STEELE	Ollas Express, Triple Fuerte, Vaporeras y Acero Inoxidable	331,671,000	6,357,000	25,946,000	363,974,000
ALMEXA	Disco, Rollo, placa y hojas de aluminio	363,557,000	1,993,494,000	0	2,357,051,000
TODAS	TODOS	1,713,732,000	2,017,261,000	54,928,000	3,785,921,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[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]

Descripción general de los objetivos para celebrar operaciones con derivados y estrategia de cobertura

La estrategia general de contratación de coberturas, es “contratar coberturas en cantidades que no excedan los consumos requeridos por la Emisora”. La política seguida por la Emisora sobre coberturas es “utilizar coberturas que le permitan mitigar la volatilidad de los precios del aluminio y tipo de cambio del peso con respecto al dólar, debiendo todas la operaciones, de cobertura llevadas a cabo, estar estrictamente vinculadas a la operación regular del negocio, no debiendo realizar operaciones con fines especulativos”.

La contratación de instrumentos financieros derivados se realiza sólo con instituciones de reconocida solvencia y prestigio.

A la fecha únicamente se tienen contratados instrumentos financieros derivados con fines de cobertura para tipo de cambio y aluminio.

Instrumentos utilizados -

Al cierre del tercer trimestre realizamos operaciones de coberturas, todas ellas estrictamente vinculadas a la operación regular del negocio. El resultado de las operaciones liquidadas tuvo un efecto desfavorable de USD\$872,474 dólares, mismo que fue registrado contra los resultados del periodo.

En el siguiente cuadro mostramos los instrumentos financieros derivados relacionados a coberturas por tipo de cambio liquidados al 30 de septiembre de 2022:

Fecha Contrato	de Fecha Término.	de Importe USD	Compra	Venta	Utilidad (Pérdida) MXN	/ Utilidad (Pérdida) USD
26/01/2022	05/07/2022	700,000	21.2856	20.5302	(528,780)	(25,756)
26/01/2022	18/07/2022	600,000	21.3396	20.3726	(580,200)	(28,479)
26/01/2022	25/07/2022	600,000	21.3687	20.4508	(550,740)	(26,930)
17/02/2022	03/08/2022	700,000	20.9482	20.4801	(327,670)	(15,999)
18/02/2022	18/08/2022	700,000	20.9821	20.1300	(596,470)	(29,631)
23/02/2022	25/08/2022	700,000	20.9704	19.9004	(749,000)	(37,637)
17/03/2022	06/09/2022	800,000	21.2562	20.1213	(907,920)	(45,122)
22/03/2022	19/09/2022	900,000	21.0082	20.0544	(858,420)	(42,805)
28/03/2022	26/09/2022	800,000	20.8535	20.2693	(467,360)	(23,058)
Total		\$ 6,500,000			\$ (5,566,560)	\$ (275,418)

En el siguiente cuadro mostramos los instrumentos financieros derivados relacionados a coberturas del precio del aluminio liquidados al 30 de septiembre de 2022:

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Fecha de Contrato	Fecha de Término	Cantidad Toneladas	Precio de Compra	Precio de Venta	Utilidad / (Pérdida) USD
09/03/2022	20/07/2022	175	3,449	2,320	(197,575)
11/04/2022	20/07/2022	100	3,268	2,320	(94,850)
04/05/2022	20/07/2022	25	2,952	2,320	(15,800)
04/05/2022	17/08/2022	250	2,949	2,474	(118,688)
09/06/2022	17/08/2022	75	2,753	2,474	(20,888)
09/06/2022	21/09/2022	325	2,755	2,298	(148,444)
14/07/2022	21/09/2022	25	2,331	2,298	(813)
Total		975			\$ (597,056)

A continuación se muestra el resumen de posiciones abiertas de los instrumentos financieros derivados al cierre del tercer trimestre de 2022:

Resumen de posición de Instrumentos Financieros Derivados al 30 de septiembre 2022												
Tipo de derivado	Fin de cobertura	Monto Nacional		Valor del Activo		Valor Razonable		Monto por vencimiento por año			Colateral / Líneas de Crédito, Valores dados en Garantía.	
				Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior					
Forward	Cobertura	5,800,000	USD	20.68	20.68	111,291,960	113,749,886	2022	111,291,960	MDN	Línea de Crédito	
Forward	Cobertura	700,000	USD	20.34	-	14,237,860	-	2022	14,237,860	MDN	Línea de Crédito	
Forward	Cobertura	4,400,000	USD	20.68	-	90,535,720	-	2023	90,535,720	MDN	Línea de Crédito	
Forward	Cobertura	350	toneladas @ 11m lib	2,164.25	-	757,488	-	2022	757,488	USD	Margen Colateral	
Forward	Cobertura	175	toneladas @ 11m lib	2,164.25	-	376,999	-	2022	376,999	MDN	Línea de Crédito	

Mercados de negociación y Contrapartes elegibles

La contratación de instrumentos financieros derivados se realiza sólo con instituciones de reconocida solvencia y prestigio. Cabe mencionar que los instrumentos financieros derivados que utiliza la Emisora, son de uso común en los mercados y por lo tanto pueden ser cotizados con dos o más instituciones financieras para asegurar las mejores condiciones en la contratación.

Las contrapartes y operadores elegibles por la Emisora son UBS Financial Services, Citi Banamex, e Interam Banco, S.A.

Procesos y niveles de autorización

Las operaciones de coberturas celebradas y por celebrarse según la estrategia y política de la Emisora, son presentadas a los miembros del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias y al Consejo de Administración en cada sesión del mismo, quien da su aprobación de ser el caso para llevar a cabo las contrataciones de coberturas.

Hemos creado un Comité de Administración de Riesgos que está integrado por ejecutivos de primer nivel y es el encargado de autorizar todas las operaciones de cobertura que se deseen contratar, observando para ello los lineamientos que establece el Consejo de Administración.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Políticas de márgenes, colaterales y líneas de crédito.

Los márgenes, colaterales y líneas de crédito son definidos considerando las alternativas disponibles en el mercado de la contratación de los instrumentos, tomando en cuenta los costos y riesgos.

Políticas para la designación de agentes de cálculo o valuación.

En cuanto a las políticas de designación de agentes de cálculo o valuación, la Emisora mantiene un Comité Interno de Manejo de Riesgo, quien conjuntamente con Contraloría calcula y evalúa las posiciones existentes.

Procedimientos de control interno para administrar la exposición a los riesgos de mercado y de liquidez.

Por tratarse esencialmente de coberturas, el procedimiento consiste en detectar la necesidad de dichas coberturas que surge de las áreas operativas de la Emisora, misma que es analizada por el área de tesorería, quien evalúa las posiciones existentes en los mercados observables, selecciona las mejores alternativas tomando en cuenta los montos nominales, el subyacente, los plazos, los colaterales y, en general, las variables que influyen en la operación, y es presentada para autorización de los niveles y órganos correspondientes.

Existencia de un tercero independiente que revise los procedimientos anteriores.

En cuanto a controles externos y validación de procedimientos, éstos son realizados por los auditores externos, siendo los encargados de revisar su cumplimiento tanto en su revisión preliminar como en la final.

Análisis de sensibilidad.

Dado que a la fecha de presentación de este reporte la Emisora no cuenta con posiciones que sean catalogadas con fines distintos a los de cobertura, no se realizó este análisis.

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 Emisora valúa los Instrumentos Financieros Derivados en conformidad con IFRS y las disposiciones de la IFRS 9 “Instrumentos financieros”, reconoce todos los activos o pasivos que surjan de las operaciones con instrumentos financieros derivados en el balance general a valor razonable. El valor razonable se determina con base en precios de mercados reconocidos y cuando no cotizan en un mercado, con base en técnicas de valuación aceptadas en el ámbito financiero.

En cuanto a la frecuencia de la valuación, ésta se realiza en forma diaria y mensual estableciendo en resultados o en capital el efecto de la misma según aplique. La valuación diaria es efectuada internamente y a fin de mes nuestra contraparte nos envía una valuación ("Mark-to-Market") mencionando la posición que guardan los instrumentos financieros a esa fecha.

La efectividad de la cobertura se mide tanto prospectivamente como retrospectivamente.

Instrumentos utilizados

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Al cierre del tercer trimestre realizamos operaciones de coberturas, todas ellas estrictamente vinculadas a la operación regular del negocio. El resultado de las operaciones liquidadas tuvo un efecto desfavorable de \$706,124 dólares, mismo que fue registrado contra los resultados del periodo.

En el siguiente cuadro mostramos los instrumentos financieros derivados relacionados a coberturas por tipo de cambio liquidados al 30 de septiembre de 2022:

Fecha Contrato	de Fecha Término.	de Importe USD	Compra	Venta	Utilidad (Pérdida) MXN	/ Utilidad (Pérdida) USD
26/01/2022	05/07/2022	700,000	21.2856	20.5302	(528,780)	(25,756)
26/01/2022	18/07/2022	600,000	21.3396	20.3726	(580,200)	(28,479)
26/01/2022	25/07/2022	600,000	21.3687	20.4508	(550,740)	(26,930)
17/02/2022	03/08/2022	700,000	20.9482	20.4801	(327,670)	(15,999)
18/02/2022	18/08/2022	700,000	20.9821	20.1300	(596,470)	(29,631)
23/02/2022	25/08/2022	700,000	20.9704	19.9004	(749,000)	(37,637)
17/03/2022	06/09/2022	800,000	21.2562	20.1213	(907,920)	(45,122)
22/03/2022	19/09/2022	900,000	21.0082	20.0544	(858,420)	(42,805)
28/03/2022	26/09/2022	800,000	20.8535	20.2693	(467,360)	(23,058)
Total		\$ 6,500,000			\$ (5,566,560)	\$ (275,418)

En el siguiente cuadro mostramos los instrumentos financieros derivados relacionados a coberturas del precio del aluminio liquidados al 30 de septiembre de 2022:

Fecha de Contrato	Fecha de Término	Cantidad Toneladas	Precio de Compra	Precio de Venta	Utilidad / (Pérdida) USD
09/03/2022	20/07/2022	175	3,449	2,320	(197,575)
11/04/2022	20/07/2022	100	3,268	2,320	(94,850)
04/05/2022	20/07/2022	25	2,952	2,320	(15,800)
04/05/2022	17/08/2022	250	2,949	2,474	(118,688)
09/06/2022	17/08/2022	75	2,753	2,474	(20,888)
09/06/2022	21/09/2022	325	2,755	2,298	(148,444)
14/07/2022	21/09/2022	25	2,331	2,298	(813)
Total		975			\$ (597,056)

A continuación se muestra el resumen de posiciones abiertas de los instrumentos financieros derivados al cierre del tercer trimestre de 2022:

Resumen de posición de Instrumentos Financieros Derivados al 30 de septiembre 2022											
Tipo de derivado	Fin de cobertura	Monto Nacional		Valor del Activo		Valor Razonable		Monto por vencimiento por año			Colateral / Líneas de Crédito, Valores dados en Garantía.
				Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior				
Forward	Cobertura	5,800,000	USD	20.68	20.68	111,291,960	113,749,886	2022	111,291,960	MDN	Línea de Crédito
Forward	Cobertura	700,000	USD	20.34	-	14,237,860	-	2022	14,237,860	MDN	Línea de Crédito
Forward	Cobertura	4,400,000	USD	20.68	-	90,535,720	-	2023	90,535,720	MDN	Línea de Crédito
Forward	Cobertura	350	dólares @ (m lib)	2,164.25	-	757,488	-	2022	757,488	USD	Margen Colateral
Forward	Cobertura	175	dólares @ (m lib)	2,164.28	-	376,999	-	2022	376,999	MDN	Línea de Crédito

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]

Adicionalmente a la generación de los flujos propios de la Emisora, ésta cuenta con líneas de crédito suficientes para atender cualquier tipo de requerimientos relacionados con los instrumentos financieros derivados. La Administración de la Emisora no identificó algún riesgo de incumplimiento futuro derivado de los instrumentos financieros contratados. Ver sección 105000 Comentarios y análisis de la Administración.

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]

La Emisora procura según las condiciones existentes de mercado cubrir los principales riesgos ante entornos de volatilidad, los riesgos cubiertos han sido:

Tipo de Cambio del dólar con respecto al peso, la Emisora en su división de productos de consumo no genera dólares, sin embargo una parte importante de sus insumos es negociada en dólares, de ahí que con la intención de lograr cierta protección se decida tomar coberturas de tipo de cambio cuando se juzga conveniente. Adicionalmente cuando se trata de cubrir un evento en particular como puede ser un pedido especial de productos en el cual para fijar el precio de venta se considera un tipo de cambio futuro, también se contratan coberturas de tipo de cambio.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Precio del Aluminio.- En los últimos años se ha observado una importante volatilidad del precio internacional del aluminio, como consecuencia de ello y toda vez que para la Emisora, en sus dos divisiones, el Aluminio es la principal materia prima, considera que de registrarse incrementos importantes de precio, se tendría un efecto desfavorable importante en los resultados. La intención de la estrategia definida para la contratación de coberturas de precio de aluminio principalmente es contratar precios iguales o por debajo del precio considerado en la estructura de costos, precios y márgenes de los productos fabricados.

Gas natural.- La Emisora lleva a cabo la contratación de precio techo (Opción Call) con pago de prima, el precio contratado es considerado en la determinación de precios y márgenes objetivos.

La Emisora no ha incurrido en ningún incumplimiento en las operaciones de cobertura.

Los riesgos identificados son los relacionados con las variaciones en el precio de mercado del aluminio, gas natural y tipo de cambio del dólar con respecto al peso. Dada la relación directa que existe entre las posiciones primarias y los instrumentos de cobertura, y que estos últimos no tienen elementos contractuales de opción que pudieran afectar la efectividad de la cobertura, la Emisora a la fecha no prevé ningún riesgo de que estas coberturas difieran del objetivo con el que fueron contratadas.

En el caso de las operaciones de precio fijo, el riesgo aceptado por la Emisora es pagar el precio de la cobertura pactada, ante un escenario en el cual el precio en el mercado variara contra el pactado, la contingencia para la empresa implicaría que una parte del costo de producción fuera mayor que el de mercado.

Un riesgo adicional sería si la demanda en el consumo de aluminio, gas natural y los requerimientos de dólares fuera menor a las cantidades pactadas en nuestros contratos de coberturas, escenario en el cual la efectividad se vería afectada, situación que no se ha presentado, ni vemos que se llegara a presentar. Nuestro objetivo en la contratación de coberturas, es contar con costos pronosticados que nos permita eliminar la incertidumbre en nuestros márgenes. Cabe mencionar que en las coberturas contratadas, el riesgo está limitado a pagar el precio fijo por el volumen pactado.

Al cierre del tercer trimestre de 2022 tenemos derivados contratados por tipo de cambio y precio de aluminio.

Información cuantitativa a revelar [bloque de texto]

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2022-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2021-12-31
Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Efectivo [sinopsis]		
Efectivo en caja	209,000	319,000
Saldo en bancos	169,804,000	58,831,000
Total efectivo	170,013,000	59,150,000
Equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	284,951,000	18,450,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Total equivalentes de efectivo	284,951,000	18,450,000
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	454,964,000	77,600,000
Cientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]		
Cientes	620,548,000	1,134,357,000
Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas	0	0
Anticipos circulantes [sinopsis]		
Anticipos circulantes a proveedores	5,457,000	4,077,000
Gastos anticipados circulantes	37,326,000	32,587,000
Total anticipos circulantes	42,783,000	36,664,000
Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	269,193,000	141,065,000
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	27,203,000	14,638,000
Total de clientes y otras cuentas por cobrar	959,727,000	1,326,724,000
Clases de inventarios circulantes [sinopsis]		
Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]		
Materias primas	860,335,000	508,518,000
Suministros de producción circulantes	0	0
Total de las materias primas y suministros de producción	860,335,000	508,518,000
Mercancía circulante	0	0
Trabajo en curso circulante	93,803,000	175,166,000
Productos terminados circulantes	496,433,000	388,898,000
Piezas de repuesto circulantes	119,569,000	110,548,000
Propiedad para venta en curso ordinario de negocio	0	0
Otros inventarios circulantes	0	0
Total inventarios circulantes	1,570,140,000	1,183,130,000
Activos mantenidos para la venta [sinopsis]		
Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	54,884,000	157,537,000
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	54,884,000	157,537,000
Cientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]		
Cientes no circulantes	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2022-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2021-12-31
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
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	30,835,000	0
Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	30,835,000	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]		
Inversiones en subsidiarias	0	0
Inversiones en negocios conjuntos	0	0
Inversiones en asociadas	6,198,000	6,213,000
Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	6,198,000	6,213,000
Propiedades, planta y equipo [sinopsis]		
Terrenos y construcciones [sinopsis]		
Terrenos	94,450,000	76,902,000
Edificios	272,230,000	277,928,000
Total terrenos y edificios	366,680,000	354,830,000
Maquinaria	805,082,000	891,112,000
Vehículos [sinopsis]		
Buques	0	0
Aeronave	0	0
Equipos de Transporte	10,942,000	5,942,000
Total vehículos	10,942,000	5,942,000
Enseres y accesorios	0	0
Equipo de oficina	66,257,000	76,946,000
Activos tangibles para exploración y evaluación	0	0
Activos de minería	0	0
Activos de petróleo y gas	0	0
Construcciones en proceso	1,124,784,000	616,932,000
Anticipos para construcciones	0	0
Otras propiedades, planta y equipo	0	0
Total de propiedades, planta y equipo	2,373,745,000	1,945,762,000
Propiedades de inversión [sinopsis]		
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
Activos intangibles y crédito mercantil [sinopsis]		
Activos intangibles distintos de crédito mercantil [sinopsis]		
Marcas comerciales	44,859,000	48,642,000
Activos intangibles para exploración y evaluación	0	0
Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones	0	0
Programas de computador	6,386,000	0
Licencias y franquicias	0	0
Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2022-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2021-12-31
explotación		
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	51,245,000	48,642,000
Crédito mercantil	0	0
Total activos intangibles y crédito mercantil	51,245,000	48,642,000
Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]		
Proveedores circulantes	1,462,968,000	973,653,000
Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas	0	0
Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis]		
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	7,108,000	13,601,000
Impuesto al valor agregado por pagar circulante	47,408,000	0
Retenciones por pagar circulantes	20,977,000	17,652,000
Otras cuentas por pagar circulantes	75,542,000	66,907,000
Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	1,566,595,000	1,071,813,000
Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a corto plazo	404,204,000	457,944,000
Créditos Bursátiles a corto plazo	147,783,000	298,971,000
Otros créditos con costo a corto plazo	0	0
Otros créditos sin costo a corto plazo	0	0
Otros pasivos financieros a corto plazo	0	0
Total de otros pasivos financieros a corto plazo	551,987,000	756,915,000
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores no circulantes	196,961,000	0
Cuentas por pagar no circulantes con partes relacionadas	0	0
Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis]		
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	196,961,000	0
Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a largo plazo	369,459,000	471,833,000
Créditos Bursátiles a largo plazo	848,880,000	346,157,000
Otros créditos con costo a largo plazo	0	0
Otros créditos sin costo a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	0	0
Total de otros pasivos financieros a largo plazo	1,218,339,000	817,990,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2022-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2021-12-31
Otras provisiones [sinopsis]		
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Otras provisiones a corto plazo	66,894,000	47,526,000
Total de otras provisiones	66,894,000	47,526,000
Otros resultados integrales acumulados [sinopsis]		
Superávit de revaluación	0	0
Reserva de diferencias de cambio por conversión	(134,393,000)	(113,973,000)
Reserva de coberturas del flujo de efectivo	(4,890,000)	1,423,000
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	0	0
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	38,770,000	139,923,000
Reserva de pagos basados en acciones	0	0
Reserva de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	(2,387,000)	(2,387,000)
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	0	0
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	(102,900,000)	24,986,000
Activos (pasivos) netos [sinopsis]		
Activos	6,093,081,000	5,345,987,000
Pasivos	4,040,897,000	3,088,877,000
Activos (pasivos) netos	2,052,184,000	2,257,110,000
Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]		
Activos circulantes	3,090,263,000	2,784,228,000
Pasivos circulantes	2,323,091,000	1,959,220,000
Activos (pasivos) circulantes netos	767,172,000	825,008,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gasto

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2022-07-01 - 2022-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2021-07-01 - 2021-09-30
Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]				
Ingresos [sinopsis]				
Servicios	0	0	0	0
Venta de bienes	3,763,351,000	3,455,509,000	1,141,832,000	1,236,290,000
Intereses	0	0	0	0
Regalías	0	0	0	0
Dividendos	1,099,000	1,105,000	338,000	0
Arrendamiento	0	0	0	0
Construcción	0	0	0	0
Otros ingresos	21,471,000	52,244,000	0	0
Total de ingresos	3,785,921,000	3,508,858,000	1,142,170,000	1,236,290,000
Ingresos financieros [sinopsis]				
Intereses ganados	6,534,000	468,000	5,836,000	90,000
Utilidad por fluctuación cambiaria	33,772,000	0	(2,359,000)	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	0	0	0	0
Total de ingresos financieros	40,306,000	468,000	3,477,000	90,000
Gastos financieros [sinopsis]				
Intereses devengados a cargo	123,636,000	72,501,000	50,231,000	20,608,000
Pérdida por fluctuación cambiaria	0	14,513,000	0	(664,000)
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	0
Total de gastos financieros	123,636,000	87,014,000	50,231,000	19,944,000
Impuestos a la utilidad [sinopsis]				
Impuesto causado	3,890,000	70,666,000	(14,041,000)	13,137,000
Impuesto diferido	40,664,000	(349,000)	12,912,000	(10,115,000)
Total de Impuestos a la utilidad	44,554,000	70,317,000	(1,129,000)	3,022,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[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 intermedios condensados consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta Internacional de Normas de Contabilidad, (IASB por sus siglas en inglés). NIC 34 Información Financiera Intermedia.

Dichos estados financieros no incluyen la información requerida para un conjunto completo de estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"). Se incluyen Notas seleccionadas para explicar los eventos y transacciones que son significativos para comprender los cambios en la situación financiera y el desempeño de la Emisora desde nuestros últimos estados financieros consolidados anuales auditados a partir del 31 de diciembre de 2021.

Las notas a los estados financieros se presentan en el apartado 813000, Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34.

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

Al cierre del tercer trimestre de 2022, La Emisora contaba con 399,246 acciones de Lifetime Brands Inc., adquiridas a través de operaciones de mercado, mismas que a dicha fecha representaban un valor de \$54.9 mdp a valor de mercado.

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

Los estados financieros intermedios condensados consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta Internacional de Normas de Contabilidad, (IASB por sus siglas en inglés). NIC 34 Información Financiera Intermedia.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Dichos estados financieros no incluyen la información requerida para un conjunto completo de estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"). Se incluyen Notas explicativas seleccionadas para explicar los eventos y transacciones que son significativos para comprender los cambios en la situación financiera y el desempeño de la Emisora desde nuestros últimos estados financieros consolidados anuales auditados a partir del 31 de diciembre de 2021 y han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos financieros disponibles para su venta, los cuales son contabilizados a su valor razonable, los instrumentos financieros derivados y los activos netos adquiridos en combinación de negocios son contabilizados a su valor razonable, las inversiones en asociadas las cuales son medidas a través del método de la participación y los beneficios a empleados que son valuados a valor presente.

Las notas a los estados financieros se presentan en el apartado 813000, Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34.

Información a revelar sobre préstamos [bloque de texto]

Los créditos bancarios y Certificados Bursátiles ("CEBURES") al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se integran como se muestra a continuación:

Institución	Tipo de préstamo	Vencimiento	Tasa de interés	Corto plazo	Largo plazo
Sabdel Simple (1)	Hipotecario / Prendario	06-12-25	TIEE + 3.25%	\$ 44,445	\$ 100,012
Sabdel Simple (1)	Hipotecario / Prendario	06-12-25	TIEE + 3.5%	12,000	36,000
Sabdel C Corriente \$ (2)	Hipotecario / Prendario	10-10-22	TIEE + 3%	70,000	-
Sabdel C Corriente US\$ (2)	Hipotecario / Prendario	10-10-22	Libor + 3%	78,822	-
HSBC C Corriente \$ (3)	Hipotecario / Prendario	22-04-23	TIEE + 2.9%	125,815	-
Santander C Corriente \$ (4)	Hipotecario / Prendario	27-09-26	TIEE + 2%	-	-
Santander (4)	Hipotecario / Prendario	27-09-26	LIBOR + 3.85%	73,122	232,459
Actinver (5)	Quirografario	04-08-26	TIEE + 3%	-	1,000
Certificados Bursátiles (6)	Quirografario	Varias	Varias	150,000	862,300
Gasto por emisión de Certificados Bursátiles				(2,217)	(13,432)
Total				\$ 551,987	\$ 1,218,339

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

2021 Miles de pesos

Institución	Tipo de préstamo	Vencimiento	Tasa de interés	Corto plazo	Largo plazo
Sabadell Simple (1)	Hipotecario / Prendario	10-10-22	TIEE + 2.3%	\$ 17,398	\$ -
Sabadell Simple (1)	Hipotecario / Prendario	06-12-25	TIEE + 3.25%	44,445	133,333
Sabadell Simple (1)	Hipotecario / Prendario	06-12-25	TIEE + 3.5%	12,000	45,000
Sabadell C Corriente \$ (2)	Hipotecario / Prendario	10-10-22	TIEE + 3%	67,518	-
Sabadell C Corriente US\$ (2)	Hipotecario / Prendario	10-10-22	TIEE + 3%	100,061	-
HSBC C Corriente \$ (3)	Hipotecario / Prendario	22-04-23	TIEE + 2.9%	144,825	-
Santander C Corriente \$ (4)	Hipotecario / Prendario	27-09-26	TIEE + 2%	40,000	-
Santander (4)	Hipotecario / Prendario	27-09-26	LIBOR + 3.85%	31,697	293,500
Certificados Bursátiles (6)	Quirografico	Varias	Varias	300,000	350,000
Gasto por emisión de Certificados Bursátiles por amortizar				(1,029)	(3,843)
Total				\$ 756,915	\$ 817,990

(1) En octubre de 2018 la Emisora contrató un crédito de largo plazo con Sabadell por \$80,000,000, a un plazo de cuatro años, con amortizaciones mensuales e interés anual de TIEE más 2.8%, en 2021 el interés anual fue actualizado a TIEE más 3%.

Durante 2020 la Emisora contrató un crédito de largo plazo con Sabadell por \$200,000,000, a un plazo de cuatro años, con amortizaciones mensuales e interés anual de TIEE más 3.25%.

En septiembre 2021 la Emisora contrató un crédito de largo plazo con Sabadell por \$60,000,000, a un plazo de cinco años, con amortizaciones mensuales e interés anual de TIEE más 3.5%.

En septiembre 2021 la Emisora contrató créditos de largo plazo con Santander por 16,000,000 de dólares, a un plazo de cinco años, con amortizaciones mensuales e interés anual de LIBOR más 3.85%.

(2) En octubre del 2020 la Emisora renovó dos líneas de crédito en cuenta corriente con Banco Sabadell, S. A., la primera hasta por \$140,000,000 y la segunda hasta por \$5,000,000 de dólares, esta última para la compra de productos importados el plazo de ambas líneas es de dos años, con un interés anual de TIEE más 3.0% en el caso de financiamiento en pesos y de LIBOR más 3.0% en el caso de financiamiento en dólares.

(3) En abril 2021 la Emisora contrató una línea de crédito en cuenta corriente con Banco HSBC México, S.A. hasta por \$250,000,000, con un interés anual de TIEE más 2.9%.

(4) En septiembre 2021 la Emisora contrató un crédito de largo plazo con Banco Santander México, S.A. por \$16,000,000 de dólares, a un plazo de cinco años, con amortizaciones mensuales e interés anual de LIBOR más 3.85%.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

(5) El pasado 4 de agosto la Emisora contrató un crédito de largo plazo con Actinver por \$250,000,000, al cierre del tercer trimestre la Emisora había dispuesto \$1,000,000, con un interés anual de TIIE más 3%.

(6) En 2015, la Emisora recibió autorización por parte de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores ("CNBV") para un programa dual de emisión de deuda hasta por \$1,000,000,000, con \$250,000,000 de corto plazo, al amparo de dicha autorización se han realizado emisiones como sigue:

El mes de agosto de 2019, emisión de deuda a largo plazo mediante CEBURES por \$350,000,000. Dicha emisión consta de 3,500,000 CEBURES con un valor nominal de \$100 cada uno, cuya vigencia será de cinco años contados a partir de la emisión, con un pago único (Bullet), al vencimiento que será el 25 de agosto de 2024 e interés pagadero cada 28 días. El cuál resulta de sumar 210 puntos base a la tasa TIIE. Esta deuda es quirografaria, es decir los CEBURES no tienen garantía específica alguna. Los recursos obtenidos de esta emisión fueron destinados para: i) prepagó de la colocación de diciembre 2015 por \$305,000,000 y ii) usos corporativos en general, dentro del curso ordinario del negocio.

En noviembre 2020, la Emisora recibió autorización por parte de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores ("CNBV") para un programa dual de emisión de deuda hasta por \$1,500,000,000, con \$350,000,000 de corto plazo, al amparo de dicha autorización ha realizado una emisión como sigue:

El 18 de febrero de 2021, la Emisora realizó una emisión de deuda a corto plazo mediante CEBURES por \$150,000,000. Dicha emisión consta de 1,500,000 CEBURES con un valor nominal de \$100 cada uno, cuya vigencia será de 364 días a partir de la emisión, con un pago único (Bullet) al vencimiento que fue el 17 de febrero de 2022, con interés pagadero cada 28 días, el cual resultó de sumar 100 puntos base a la tasa TIIE. Estos CEBURES no tenían garantía específica alguna. Esta emisión de deuda fue liquidada en la fecha de su vencimiento.

El 6 de mayo del 2021, emisión de deuda a corto plazo mediante Certificados Bursátiles por \$150 mdp. Dicha emisión consta de 1,500,000 Certificados Bursátiles con un valor nominal de \$100 cada uno, con vigencia de 364 días a partir de la emisión, con un pago único (bullet) al vencimiento que fue el 6 de mayo de 2022, con interés pagadero cada 28 días, el cual resultó de sumar 95 puntos base a la tasa TIIE. Los Certificados Bursátiles no tenían garantía específica alguna. La emisión se llevó a cabo para atender necesidades de capital de trabajo. Esta emisión de deuda fue liquidada en la fecha de su vencimiento.

El pasado 18 de febrero, emisión de deuda a corto plazo mediante Certificados Bursátiles por \$150 mdp. Dicha emisión consta de 1,500,000 Certificados Bursátiles con un valor nominal de \$100 cada uno, con vigencia de 168 días a partir de la emisión, con un pago único (bullet) al vencimiento que fue el 4 de agosto de 2022, con interés pagadero cada 28 días, el cual resultó de sumar 55 puntos base a la tasa TIIE. Los Certificados Bursátiles no tenían garantía específica alguna. La emisión se llevó a cabo para atender necesidades de capital de trabajo. Esta emisión de deuda fue liquidada en la fecha de su vencimiento.

El pasado 5 de mayo, emisión de deuda a corto plazo mediante Certificados Bursátiles por \$150 mdp. Dicha emisión consta de 1,500,000 Certificados Bursátiles con un valor nominal de \$100 cada uno, con vigencia de 168 días a partir de la emisión, con un pago único (bullet) al vencimiento será el 20 de octubre de 2022, con interés pagadero cada 28 días, el cual resulta de sumar 48 puntos base a la tasa TIIE. Los Certificados Bursátiles no tienen garantía específica alguna. La emisión se llevó a cabo para atender necesidades de capital de trabajo.

El pasado 14 de julio, emisión de deuda a largo plazo mediante Certificados Bursátiles de tipo "Sustentabilidad" por \$512 mdp. Dicha emisión consta de 5,123,100 Certificados Bursátiles con un valor nominal de \$100 cada uno, cuya vigencia será de tres años contados a partir de la emisión, con un pago único (bullet), al vencimiento que será el 10 de julio de 2025 e interés pagadero cada 28 días. El cuál resulta de sumar 270 puntos base a la tasa TIIE. Esta deuda es quirografaria, es decir los Certificados Bursátiles no tienen garantía específica alguna. Los recursos obtenidos fueron destinados para (i) sustitución de pasivos de La Emisora, y (ii) usos corporativos en general, dentro del curso ordinario del negocio.

Las emisiones de CEBURES, también establecen ciertas obligaciones de hacer y no hacer, entre las que destacan presentar información periódica a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV), a la Bolsa Mexicana de Valores (BMV), a la Bolsa Institucional de Valores (BIVA) y al público inversionista, cumplir con todos los requerimientos de presentación o divulgación de información a que está obligada la Emisora, utilizar los recursos para los fines estipulados, conservar su existencia legal y mantenerse como negocio en marcha, mantener ciertos indicadores financieros, no cambiar el giro preponderante del negocio, entre otras.

Las emisiones de corto plazo se llevaron a cabo para atender necesidades de capital de trabajo y otros usos corporativos.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Los créditos bancarios establecen ciertas obligaciones de hacer y no hacer, entre las que destacan mantener ciertas razones financieras, no vender, gravar o disponer de los bienes dados en garantías fuera de su curso normal de negocios, entre otras.

Al 30 de septiembre de 2022 y a la fecha de este reporte se han cumplido los indicadores y las obligaciones establecidas en los contratos de crédito, y en los contratos de las Emisiones de Certificados Bursátiles, excepto por el índice de apalancamiento máximo (1.5 a 1) en el caso del contrato de largo plazo con Santander y Actinver y de las emisiones de Certificados Bursátiles; así como por el índice de apalancamiento de flujo con costo neto en el caso del contrato a largo plazo con Santander el cual debe de ser menor o igual a (3.0 a 1).

La Emisora ha iniciado pláticas con dichas Instituciones y con los Representantes Comunes de los tenedores de Certificados Bursátiles a efectos de solicitar las dispensas necesarias para subsanar dichos incumplimientos.

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

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se integran como sigue:

Miles de pesos	2022	2021
Efectivo en caja y bancos	\$ 170,013	\$ 59,150
Inversiones a corto plazo	284,951	18,450
	\$ 454,964	\$ 77,600

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

Limitaciones financieras según contrato y/o títulos de acuerdo a las emisiones de certificados bursátiles de corto y largo plazo, la Emisora tiene la obligación de cumplir con los siguientes indicadores financieros:

Razón de cobertura de intereses. Mínimo de 2.0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Se entiende por razón de cobertura de intereses el resultado de dividir: (i) la utilidad antes de intereses netos, impuestos, depreciación y amortización consolidada, entre (ii) los intereses netos, calculado sobre la base de los últimos cuatro trimestres

Pago de dividendos.

No pagar dividendos o realizar cualquier otra distribución a sus accionistas si (i) la Emisora se encuentra en incumplimiento de sus obligaciones conforme al título de emisión, o (ii) si con el pago de dicho dividendo la Emisora incurre en un incumplimiento conforme al título de emisión.

Índice de apalancamiento de flujo con costo neto. Máximo de 4.0

Se entiende por índice de apalancamiento de flujo con costo neto el resultado de dividir (a) la sumatoria de (i) deuda bancaria total (incluyendo cartas de crédito), (ii) deuda bursátil total (incluyendo sin limitar, bonos, obligaciones, certificados bursátiles, papel comercial, entre otros), (iii) saldo insoluto de arrendamientos financieros, y (iv) cualquier otro pasivo contingente como cartas de crédito stand by en términos de las que el emisor actúe como el ordenante, menos caja, equivalentes de efectivo y activos mantenidos para su venta y activos financieros disponibles para su venta, todos éstos a la fecha de cálculo del indicador, entre (b) la utilidad consolidada antes de intereses netos, impuestos, depreciación y amortización, calculada sobre la base de los últimos cuatro trimestres.

Razón de apalancamiento. Máximo de 1.5

Se entiende por razón de apalancamiento, el resultado de dividir (a) el pasivo total más pasivos contingentes (incluye garantías personales-avales-, cartas de crédito y contingencias fiscales), consolidado entre (b) el capital contable consolidado

Deuda permitida.

No contratar deuda de largo plazo distinta de aquella que mantiene a la fecha de la emisión, si como resultado de dicha contratación de deuda, el emisor incumpliera con cualquiera de las obligaciones de hacer y no hacer establecidas en el título.

Ventas de activos.

No llevar a cabo la venta de activos de la Emisora, salvo que la totalidad de las ventas realizadas durante la vigencia de la emisión, en su conjunto, no excedan del 20% (veinte por ciento) de los activos tangibles netos consolidados al momento en que dicha venta es realizada.

En el caso de los créditos bancarios en dólares con Santander, la Emisora tiene la obligación de cumplir con los siguientes indicadores financieros:

Índice de apalancamiento de flujo con costo neto.

(1) Se entiende por razón de apalancamiento, el resultado de dividir: (i) el Pasivo total, entre (ii) Capital contable. Máximo de 1.5 a 1.

(2) Pasivo financiero Bruto, sobre Utilidad de operación más depreciación y amortización a 12 meses. Máximo 3.0 a 1.

Mantener un Capital contable mínimo de 1,800 mdp

Para el contrato de largo plazo en moneda nacional con Actinver, la Emisora tiene la obligación de conservar los siguientes indicadores, además de establecer obligaciones de hacer y no hacer comunes en este tipo de contrato, los indicadores son los siguientes:

- Reducir su capital contable por debajo de un monto equivalente igual o mayor al 20% del registrado en sus estados financieros presentados al treinta y uno de marzo de dos mil veinte dos, o en caso de aplicación de algún principio contable;

- Solicitar, contratar, asumir, crear, incurrir, permitir o adquirir cualquier Deuda o pasivo adicional al que representa la suscripción del presente Contrato, salvo que el Índice de Apalancamiento de Flujo con costo Neto sea menor de 4 y la Razón de Apalancamiento sea menor de 1.5.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Situación actual de las limitaciones financieras

Al 30 de septiembre de 2022 y a la fecha de este reporte se han cumplido los indicadores y las obligaciones establecidas en los contratos de crédito, y en los contratos de las Emisiones de Certificados Bursátiles, excepto por el índice de apalancamiento máximo (1.5 a 1) en el caso del contrato de largo plazo con Santander y Actinver y de las emisiones de Certificados Bursátiles; así como por el índice de apalancamiento de flujo con costo neto en el caso del contrato a largo plazo con Santander el cual debe de ser menor o igual a (3.0 a 1).

La Emisora ha iniciado pláticas con dichas Instituciones y con los Representantes Comunes de los tenedores de Certificados Bursátiles a efectos de solicitar las dispensas necesarias para subsanar dichos incumplimientos.

Información a revelar sobre impuestos diferidos [bloque de texto]

Los impuestos a la utilidad diferidos se registran de acuerdo con el método de activos y pasivos, que compara los valores contables y fiscales de los mismos. Se reconocen impuestos a la utilidad diferidos (activos y pasivos) por las consecuencias fiscales futuras atribuibles a las diferencias temporales entre los valores reflejados en los estados financieros de los activos y pasivos existentes y sus bases fiscales relativas, y en el caso de impuestos a la utilidad, por pérdidas fiscales por amortizar y otros créditos fiscales por recuperar. Los activos y pasivos por impuestos a la utilidad diferidos se calculan utilizando las tasas establecidas en la ley correspondiente, que se aplicarán a la utilidad gravable en los años en que se estima que se revertirán las diferencias temporales. El efecto de cambios en las tasas fiscales sobre los impuestos a la utilidad diferidos se reconoce en los resultados del período en que se aprueban o son sustancialmente aprobados dichos cambios.

Los impuestos a la utilidad causados y diferidos se presentan y clasifican en los resultados del período, excepto aquellos que se originan de una transacción que se reconoce en los otros resultados integrales ("ORI") o directamente en un rubro del capital contable.

Cuando existe un tratamiento fiscal incierto con relación a las bases fiscales de los activos o pasivos, el efecto fiscal de ciertas transacciones u otros supuestos relacionados con impuestos, la Emisora:

- i. Considera si los tratamientos fiscales inciertos deben considerarse por separado o en conjunto con otro u otros tratamientos fiscales inciertos, sobre la base que mejor refleje la probable resolución de la incertidumbre;
- ii. Determina si es probable que el tratamiento fiscal incierto sea aceptado o no por la autoridad fiscal; y
- iii. Si no es probable que el tratamiento fiscal incierto sea aceptado, se debe valorar dicho tratamiento con base en el monto más probable o valor esperado, dependiendo del método que mejor refleje la resolución de la incertidumbre. Esta evaluación debe realizarse en el supuesto de que la autoridad fiscal examinará los importes que tiene derecho a examinar y que tiene pleno conocimiento de toda la información relacionada al realizar el análisis.

Los efectos de impuestos a la utilidad de las diferencias temporales que originan porciones significativas de los activos y pasivos de impuestos a la utilidad diferidos, al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se detallan a continuación:

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Miles de pesos	2022	2021
Activos diferidos:		
Pérdidas fiscales por amortizar	\$ 126,631	\$ 135,025
Provisiones	70,364	91,435
Derivados	2,096	-
Obligaciones por arrendamientos	1,372	2,715
Intangibles y otros	631	-
Total de activos diferidos	201,094	229,175
Pasivos diferidos:		
Propiedades, maquinaria y equipo	63,448	55,739
Activo diferido, neto	\$ 137,646	\$ 173,436

Para evaluar la recuperación de los activos diferidos, la Administración considera la probabilidad de que una parte o el total de ellos no se recuperen. La realización final de los activos diferidos depende de la generación de utilidad gravable en los períodos en que son deducibles las diferencias temporales. Al llevar a cabo esta evaluación, la Administración considera la reversión esperada de los pasivos diferidos, las utilidades gravables proyectadas y las estrategias de planeación.

Es importante mencionar que en Almexa, cuando se realiza la conversión de propiedades y equipo de la moneda funcional de acuerdo con la IAS 21, el efecto de esta conversión se registra en cuentas de capital dentro de ORI en el rubro "Efecto por conversión", pero el impuesto diferido correspondiente a la misma partida se registra en resultados; en el tercer trimestre de 2022 la Emisora registró un beneficio en resultados por el impuesto diferido, el cual se generó básicamente porque el tipo de cambio del dólar ha incrementado durante el presente año y por lo tanto la diferencia entre el valor contable y fiscal, disminuye así como el activo por impuesto diferido correspondiente a esta partida.

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

La Emisora y sus subsidiarias están dedicadas a la fabricación y venta de aluminios planos, utilizados en diversas industrias como la automotriz, eléctrica, de construcción, farmacéutica, de alimentos, etc., en su división de productos industriales y a la fabricación y/o comercialización de productos de consumo semiduradero para el hogar, especialmente para la mesa y la cocina, bajo marcas de reconocido prestigio en su división de productos de consumo.

Cada división opera de manera independiente, con personal de Administración y Dirección General propia.

A continuación se presentan cifras condensadas de cada segmento de negocios:

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Al 30 de septiembre de 2022 (miles de pesos)

	División Industrial	División Consumo	Corporativo	Eliminaciones y otros	Consolidado
Ingresos	2,634,167	1,406,295	260,190	(514,731)	3,785,921
Costo de ventas	2,422,606	1,055,130	42,685	(351,395)	3,169,026
Utilidad bruta	211,561	351,165	217,505	(163,336)	616,895
Gastos de venta	143,868	269,976	16,402	(19,937)	410,309
Gastos de administración	119,020	82,087	145,268	(154,975)	191,400
Otros ingresos (gastos)	31,708	16,827	2,799	(15,676)	35,658
Utilidad (pérdida) de operación	(19,619)	15,929	58,634	(4,100)	50,844
Ingresos financieros	38,183	762	53,602	(52,241)	40,306
Gastos financieros	40,407	72,240	70,425	(59,436)	123,636
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	(21,843)	(55,549)	41,811	3,095	(32,486)
Impuestos a la utilidad	27,834	(1,561)	18,281		44,554
Utilidad (pérdida) neta	(49,677)	(53,988)	23,530	3,095	(77,040)
Depreciación y amortización	108,781	64,452	19,351	(16,057)	176,527
Activo total	3,977,620	1,809,883	3,305,722	(3,000,144)	6,093,081
Adición de activos no corrientes	503,518	17,685			521,203
Pasivo total	2,361,895	1,239,774	1,253,208	(813,980)	4,040,897

Al 30 de septiembre de 2021 (miles de pesos)

	División Industrial	División Consumo	Corporativo	Eliminaciones y otros	Consolidado
Ingresos	2,157,625	1,594,808	318,451	(562,026)	3,508,858
Costo de ventas	1,930,190	1,114,498	41,411	(414,139)	2,671,960
Utilidad bruta	227,435	480,310	277,040	(147,887)	836,898
Gastos de venta	113,692	273,621	74,073	(81,856)	379,530
Gastos de administración	71,435	60,252	93,272	(71,007)	153,952
Otros ingresos (gastos)	7,764	(767)	12,567	(29,631)	(10,067)
Utilidad (pérdida) de operación	50,072	145,670	122,262	- 24,655	293,349
Ingresos financieros	50	66	31,631	(31,279)	468
Gastos financieros	45,915	30,367	49,779	(39,047)	87,014
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	4,207	115,369	104,114	(16,887)	206,803
Impuestos a la utilidad	22,324	35,808	12,185	-	70,317
Utilidad (pérdida) neta	(18,117)	79,561	91,929	(16,887)	136,486
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	(9,594)	-	-	-	(9,594)
Utilidad (pérdida) neta	(27,711)	79,561	91,929	(16,887)	126,892
Depreciación y amortización	123,189	62,657	15,658	(16,056)	185,448
Activo total	3,223,343	1,938,189	3,215,982	(3,108,350)	5,269,164
Adición de activos no corrientes	252,468	29,808	-	-	282,276
Pasivo total	1,609,575	1,540,622	937,511	(1,078,637)	3,009,071

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta Internacional de Normas de Contabilidad, (IASB por sus siglas en inglés).

Información a revelar sobre inventarios [bloque de texto]

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los inventarios se integran de la siguiente manera:

Miles de pesos	2022	2021
Productos terminados	\$ 519,929	\$ 405,981
Producción en proceso	93,803	175,166
Materias primas	860,335	508,518
Piezas de repuesto circulantes	119,569	110,548
	1,593,636	1,200,213
Menos, estimación para inventarios obsoletos y de lento movimiento	(23,496)	(17,083)
	\$ 1,570,140	\$ 1,183,130

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información a revelar sobre capital social [bloque de texto]

Capital contable-

A continuación se describen las principales características de las cuentas que integran el capital contable.

(a) Estructura del capital social-

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el capital social está integrado por 96,687,585 acciones ordinarias nominativas, sin expresión de valor nominal, totalmente suscritas y pagadas, lo cual representa un importe de \$384,563,877.

(b) Recompra de acciones propias

En Asamblea Ordinaria Anual de Accionistas celebrada el 19 de abril de 2022, se acordó cancelar el remanente no utilizado a esa fecha para la recompra de acciones propias, igualmente se aprobó destinar la suma de \$30.0 mdp para la recompra de acciones propias para el ejercicio 2022. Al cierre del tercer trimestre, la Emisora contaba con acciones recompradas por 77,803 acciones propias por un valor de \$1,493,474 dichas acciones se mantienen en Tesorería.

(c) Utilidad integral-

La utilidad integral que se presenta en los estados de variaciones en el capital contable, representa el resultado de la actividad total de la Emisora durante el año y se integra por la utilidad neta del año más (menos) los resultados por conversión de moneda extranjera, utilidad (pérdida) por cambios en el valor de contratos a futuro y los efectos por valuación de activos financieros disponibles para su venta, como se muestra a continuación, la cual, de conformidad con las NIIF, se llevaron directamente al capital contable:

Miles de pesos	septiembre 2022	septiembre 2021
Utilidad neta	\$ (77,040)	\$ 126,892
Cobertura de flujos de efectivo	(6,313)	7,983
Resultado por conversión de monedas extranjeras	(20,420)	6,738
Cambios en la valuación de activos financieros disponibles para su venta	(101,153)	31,741
Resultado Integral	\$ (204,926)	\$ 173,354

(d) Dividendos-

El 19 de abril de 2022, la Asamblea General Anual Ordinaria de Accionistas aprobó la utilidad neta del ejercicio 2021 y la aplicación de ésta; asimismo, acordó el decreto de dividendos provenientes de utilidades retenidas por la cantidad de \$24,171,896, el Consejo de Administración determinara en sesión la fecha a partir de la cual se llevará acabo el pago del dividendo, previa presentación del cupón número 14.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

(e) Restricciones al capital contable-

El importe actualizado sobre bases fiscales de las aportaciones efectuadas por los accionistas por un total de \$ 1,072,856,886 puede rembolsarse a los mismos sin impuesto alguno, en la medida en que dicho monto sea igual o superior al capital contable.

De conformidad con la Ley General de Sociedades Mercantiles (LGSM), la utilidad neta del ejercicio está sujeta a la separación de un 5%, para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance la quinta parte del capital social. Al 30 de septiembre de 2022, la reserva legal asciende a \$58,927,904 y no ha alcanzado el monto requerido.

Las utilidades sobre las que no se ha cubierto el ISR, y las otras cuentas del capital contable, originarán un pago de ISR a cargo de la Emisora, en caso de distribución, a la tasa de 30%, por lo que los accionistas solamente podrán disponer del 70% de los importes mencionados. En caso de reducción de capital, el excedente del capital contable sobre las aportaciones actualizadas de acuerdo con los procedimientos establecidos por la Ley del ISR, será tratado como si fuera dividendo.

(f) Administración de riesgo de capital-

La Emisora administra su capital para asegurar que las entidades en la Emisora estarán en capacidad de continuar como negocio en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y capital. La estrategia general de la Emisora no ha sido modificada en comparación con 2021.

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

Administración del riesgo de liquidez-

Es el riesgo de que la Emisora encuentre dificultad en cumplir con sus obligaciones asociadas con pasivos financieros, los cuales son liquidados con efectivo u otro instrumento financiero.

La Emisora administra el riesgo de liquidez invirtiendo sus excedentes de efectivo en instrumentos de inversión sin riesgo para ser utilizados en el momento que la Emisora los requiera. Adicionalmente, tiene vigilancia continua de flujos de efectivo proyectados y reales.

A continuación se muestra la tabla de los vencimientos contractuales de los pasivos financieros, de la Emisora con base en los períodos de pago:

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Al 30 de septiembre de 2022				
Miles de pesos				
	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 3	Más de 3 años	Total
Provedores	\$ 1,462,968	\$ 196,961	\$ -	\$ 1,659,929
Créditos Bancarios	404,204	266,040	103,431	773,675
Certificados bursátiles	147,783	848,868		996,651
Interes	82,796	95,713	7,160	185,669
Pasivos por arrendamientos	90,207	274,563		364,770
Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados	75,542			75,542
Total	\$ 2,263,500	\$ 1,682,145	\$ 110,591	\$ 4,056,236

Al 31 de diciembre de 2021				
Miles de pesos				
	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 3	Más de 3 años	Total
Provedores	\$ 973,653	\$ -	\$ -	\$ 973,653
Créditos Bancarios	457,944	269,914	201,919	929,777
Certificados bursátiles	298,971	346,157	-	645,128
Interes	59,189	87,775	9,475	156,439
Pasivos por arrendamientos	82,966	287,119	-	370,085
Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados	48,158	-	-	48,158
Total	\$ 1,920,881	\$ 990,965	\$ 211,394	\$ 3,123,240

Información a revelar sobre propiedades, planta y equipo [bloque de texto]

Las propiedades, maquinaria y equipo se integran como sigue:

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

	2021	Adquisiciones	Reclasificaciones	Bajas	Traspasos	Conversión	2022
Maquinaria y equipo	\$ 2,058,123	\$ 75,771	\$ (27,177)	\$ (22,397)	\$ 6,313	\$ (51,822)	\$ 2,038,811
Edificio e instalaciones	444,799	818	-	(792)	13,212	(4,221)	453,816
Equipo de transporte	23,750	7,762	-	(689)	263	(466)	30,620
Mobiliario y equipo	128,847	2,742	(9,366)	(15)	3,253	(486)	124,975
Proyectos en proceso	616,932	544,672	165	(4,901)	(23,041)	(9,043)	1,124,784
Terrenos	76,902	18,890	-	-	-	(1,342)	94,450
	3,349,353	650,655	(36,378)	(28,794)	-	(67,380)	3,867,456
Depreciación							
Maquinaria y equipo	(1,167,011)	(80,288)	174	14,210	-	(814)	(1,233,729)
Edificios e instalaciones	(166,871)	(14,486)	-	294	-	(523)	(181,586)
Equipo de transporte	(17,808)	(2,297)	-	522	-	(95)	(19,678)
Mobiliario y equipo	(51,901)	(8,375)	1,734	15	-	(191)	(58,718)
	(1,403,591)	(105,446)	1,908	15,041	-	(1,623)	(1,493,711)
Total, neto	\$ 1,945,762	\$ 545,209	\$ (34,470)	\$ (13,753)	\$ -	\$ (69,003)	\$ 2,373,745

	2020	Adquisiciones	Reclasificaciones	Bajas	Traspasos	Conversión	2021
Maquinaria y equipo	\$ 1,899,120	\$ 19,275	\$ -	\$ (25,643)	\$ 49,480	\$ 115,891	\$ 2,058,123
Edificio e instalaciones	430,513	1,753	-	(6,566)	9,687	9,412	444,799
Equipo de transporte	48,984	819	-	(14,189)	553	(12,417)	23,750
Mobiliario y equipo	116,780	1,948	-	(18,357)	16,292	12,184	128,847
Proyectos en proceso	95,905	605,567	-	(13,161)	(76,012)	4,633	616,932
Terrenos	74,133	-	-	-	-	2,769	76,902
	2,665,435	629,362	-	(77,916)	-	132,472	3,349,353
Depreciación							
Maquinaria y equipo	(964,551)	(123,323)	-	(27,522)	-	(51,615)	(1,167,011)
Edificios e instalaciones	(140,902)	(20,188)	-	1,695	-	(7,476)	(166,871)
Equipo de transporte	(24,003)	(3,121)	-	10,237	-	(921)	(17,808)
Mobiliario y equipo	(56,358)	(13,304)	-	18,741	-	(980)	(51,901)
	(1,185,814)	(159,936)	-	3,151	-	(60,992)	(1,403,591)
Total, neto	\$ 1,479,621	\$ 469,426	\$ -	\$ (74,765)	\$ -	\$ 71,480	\$ 1,945,762

El efecto de conversión se origina por la conversión de la información financiera de Almexa a su moneda funcional (U. S. Dólar) que es diferente a su registro e informe.

Con el objeto de garantizar a Banco Sabadell, S.A., el crédito de largo plazo, la línea de crédito en cuenta corriente, así como la línea de crédito en cuenta corriente para las compras de importación, se creó hipoteca civil por parte de Almexa y prenda sobre cierta maquinaria y equipo de la Emisora y de Almexa.

Para garantizar el crédito de largo plazo con Banco Santander México, S.A. de C.V., se constituyó hipoteca civil sobre ciertos inmuebles y prenda sobre cierta maquinaria y equipo.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información a revelar sobre reservas dentro de capital [bloque de texto]

Ver sección 800500 Lista de notas “Información a revelar sobre capital social”

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

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se describen en el apartado 813000, Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34.

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

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el saldo de cuentas por cobrar se integra de la siguiente manera:

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Miles de pesos		
	2022	2021
Clientes	\$ 621,450	\$ 1,140,549
Menos:		
Estimación para cuentas de cobro dudoso	(902)	(6,192)
	620,548	1,134,357
Otras cuentas por cobrar	339,179	192,367
	<u>\$ 959,727</u>	<u>\$ 1,326,724</u>
Saldos al inicio del año	\$ 6,192	\$ 18,889
(Cancelación/Aplicación)	(5,290)	(12,697)
Saldos al final del año	\$ 902	\$ 6,192

El plazo de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 74 días para 2022 y 73 días para 2021. No se hace ningún cargo por intereses sobre las cuentas por cobrar a clientes después de la facturación.

Antes de aceptar cualquier nuevo cliente, la Emisora lleva a cabo un análisis crediticio, de acuerdo a sus políticas para el otorgamiento de línea de crédito, en algunos casos utiliza un sistema externo de calificación crediticia.

Del total de la cartera de la Emisora se encuentra asegurado el 62% en 2022 y 61% en 2021, ya que sólo se aseguran aquellas ventas que se consideran con mayor riesgo por el perfil del cliente.

Al determinar la recuperabilidad de una cuenta por cobrar, la Emisora considera cualquier cambio en la calidad crediticia de la cuenta a partir de la fecha en que se otorgó inicialmente el crédito hasta el final del período sobre el que se informa.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[800600] Notas - Lista de políticas contables

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

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se describen en el apartado 813000, Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34.

Descripción de la política contable para combinaciones de negocios [bloque de texto]

La Emisora contabiliza las combinaciones de negocios utilizando el método de adquisición cuando se transfiere el control a la Emisora. La contraprestación transferida en la adquisición generalmente se mide al valor razonable al igual que los activos netos identificables adquiridos. Cualquier plusvalía resultante es sometida a pruebas anuales de deterioro. Cualquier ganancia por compra en condiciones muy ventajosas se reconoce de inmediato en resultados.

Los costos de transacción se registran como gasto cuando se incurren, excepto si se relacionan con la emisión de deuda o instrumentos de patrimonio.

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

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

Bases de preparación

Las principales políticas contables utilizadas por la Emisora en la preparación de los estados financieros consolidados se resumen a continuación, las cuales se han aplicado de forma uniforme en la preparación de los estados financieros consolidados:

a. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los activos financieros a valor razonable con cambios en otros resultados integrales, instrumentos financieros derivados y activos netos adquiridos en combinación de negocios, los cuales son contabilizados a valor razonable, las inversiones en asociadas las cuales son valuadas a través del método de participación y los beneficios a empleados que son valuados a valor presente.

b. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros consolidados se presentan en su moneda de informe siendo esta el peso mexicano y que es igual a la moneda de registro, excepto por la subsidiaria localizada en Estados Unidos de América (Ekco Brands, LLC), que tiene como moneda de registro y funcional el dólar americano.

Adicionalmente, Almexa, prepara sus estados financieros en su moneda de informe siendo esta el peso mexicano, que es igual a la moneda de registro, pero diferente a su moneda funcional (dólar americano), dichos efectos se incluyen dentro de los estados financieros consolidados con base en lo establecido en la NIC 21 "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera".

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros consolidados, cuando se hace referencia a pesos o "\$", se trata de pesos mexicanos; y cuando se hace referencia a "US\$" o dólares americanos, se trata de dólares de los Estados Unidos de América.

c. Activos financieros

La Emisora reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originaron. Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de negociación. Se valúan inicialmente a valor razonable, más los costos de la transacción.

Todos los activos financieros reconocidos se miden a costo amortizado o valor razonable, según la clasificación de los mismos.

Clasificación de activos financieros

A la fecha de informe de los estados financieros consolidados, la Emisora solo contaba con activos financieros clasificados como efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para su venta. A continuación se presenta un resumen de la clasificación y modelo de medición de los activos financieros no derivados:

i. Costo amortizado y método de interés efectivo

El método de interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de asignación del ingreso o costo financiero a lo largo del período relevante.

La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos estimados futuros de cobros o pagos en efectivo (incluyendo todos los honorarios y puntos base pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, costos de transacción y otras primas o descuentos) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero activo o pasivo, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en su reconocimiento inicial.

ii. Efectivo y equivalentes de efectivo

Consiste principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo y equivalentes de efectivo se presenta a valor nominal; las fluctuaciones derivadas de moneda extranjera se reconocen en los resultados del ejercicio.

iii. Clientes y otras cuentas por cobrar, neto

Los clientes y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los clientes se valúan a costo amortizado usando el método de interés efectivo, neto de provisiones para descuentos y de la estimación para pérdidas por deterioro en las cuentas por cobrar.

iv. Activos financieros a valor razonable con cambios en otros resultados integrales

Los activos financieros disponibles para su venta se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles. Después del reconocimiento inicial, se valúan a valor razonable y las modificaciones en los mismos, se reconocen en otras cuentas de capital y se presentan dentro del ORI en el capital. Cuando se da de baja el instrumento, las ganancias o pérdidas acumuladas en el capital se reclasifican directamente a las utilidades acumuladas y no se reclasifican a los resultados del ejercicio.

v. 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 período sobre el cual se informa. Se considera que los activos financieros están deteriorados, cuando existe evidencia objetiva que, como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo financiero, los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero han sido afectados.

La evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o contraparte.
- Es probable que el deudor entre en quiebra o en una reorganización financiera.

Para cuentas por cobrar, la evaluación de deterioro se realiza sobre una base colectiva, debido a que no existen cuentas con saldos significativos de manera individual. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada, se considera la experiencia pasada de la Emisora con respecto a la cobranza, así como cambios observables en las condiciones económicas nacionales y locales que se correlacionen con el incumplimiento en los pagos.

La Emisora reconoce una provisión por pérdidas crediticias esperadas en 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 Emisora, ajustada por factores que son específicos de los deudores, las condiciones económicas generales y una evaluación tanto de la Administración actual, así como de la previsión de condiciones en la fecha de reporte, incluyendo el valor temporal del dinero cuando sea apropiado.

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 Emisora, 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 todos los demás instrumentos financieros, la Emisora reconoce la pérdida crediticia esperada de por vida cuando ha habido un aumento significativo en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial. Sin embargo, si el riesgo crediticio en el instrumento financiero no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial, la Emisora mide la provisión para pérdidas para ese instrumento financiero en una cantidad igual a la pérdida crediticia esperada a 12 meses.

La pérdida crediticia esperada de por vida representa las pérdidas crediticias esperadas que resultarán de todos los eventos de incumplimiento posibles durante la vida útil esperada de un instrumento financiero. En contraste, la pérdida crediticia esperada a 12 meses representa la parte de la pérdida esperada de por vida que se espera que resulte de los eventos predeterminados en un instrumento financiero que sean posibles dentro de los 12 meses posteriores a la fecha del informe.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros. Las pérdidas son reconocidas en el resultado integral y se crea una reserva. Cuando la Emisora considera que no hay posibilidad de recuperación del activo la reserva es cancelada.

Si en un período subsecuente, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y esa disminución se puede relacionar objetivamente con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa a través de resultados hasta el punto en que el valor en libros de la inversión a la fecha en que se reversó el deterioro no exceda el costo amortizado que habría sido si no se hubiera reconocido el deterioro.

vi. Baja y compensación de activos financieros

La Emisora cancela un activo financiero cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo expiran, o al transferir contractualmente los derechos a recibir los flujos de efectivo de la transacción relativa en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Cualquier interés en dichos activos financieros transferidos creados o retenidos por la Emisora se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Emisora tiene el derecho legal de compensarlos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

d. Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros se miden subsecuentemente a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Pasivos financieros medidos subsecuentemente a costo amortizado

Los pasivos financieros que no son (i) consideración contingente de un adquirente en una combinación de negocios, (ii) mantenidos para negociar, o (iii) designados como valor razonable a través de resultados, se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un pasivo financiero y para asignar gastos de intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos en efectivo futuros estimados (incluidos todos los cargos y puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) durante la vida esperada del pasivo financiero, o (cuando sea apropiado) un período más corto, al costo amortizado de un pasivo financiero.

Baja de pasivos financieros

La Emisora da de baja los pasivos financieros si, y solo si, las obligaciones de la Emisora se cumplen, cancelan o han expirado. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y pagadera se reconoce en resultados.

Cuando la Emisora intercambia con el prestamista existente un instrumento de deuda en otro con términos sustancialmente diferentes, dicho intercambio se contabiliza como una extinción del pasivo financiero original y el reconocimiento de un nuevo pasivo financiero. De manera similar, la Emisora considera la modificación sustancial de los términos de un pasivo existente o parte de él como una extinción del pasivo financiero original y el reconocimiento de un nuevo pasivo. Se asume que los términos son sustancialmente diferentes si el valor presente descontado de los flujos de efectivo bajo los nuevos términos, incluyendo cualquier tarifa pagada neta de cualquier tarifa recibida y descontada utilizando la tasa efectiva original es al menos un 10% diferente de la actual descontada del valor de los flujos de efectivo remanentes del pasivo financiero original. Si la modificación no es sustancial, la diferencia entre: (i) el importe en libros de la responsabilidad antes de la modificación; y (ii) el valor presente de los flujos de efectivo después de la modificación debe reconocerse en resultados como la ganancia o pérdida por modificación dentro de otras ingresos y gastos.

e. Instrumentos financieros derivados

La Emisora ha utilizado instrumentos financieros para manejar su exposición a los riesgos de volatilidad en las tasas de interés, precio de aluminio, tipo de cambio del dólar con respecto al peso y en el precio del gas natural.

Los derivados se reconocen inicialmente al valor razonable a la fecha en que se suscribe el contrato del derivado y posteriormente se remiden a valor razonable al final del período que se informa. La ganancia o pérdida resultante se reconoce en los resultados del ejercicio.

Un derivado con un valor razonable positivo se reconoce como un activo financiero mientras que un derivado con un valor razonable negativo se reconoce como un pasivo financiero. Un derivado se presenta como un activo o un pasivo a largo plazo si la fecha de vencimiento del instrumento es de 12 meses o más y no se espera su realización o cancelación dentro de 12 meses.

La estrategia de mitigación de riesgos que mantiene la Emisora con base en los derivados, solo se realiza bajo la intención de cubrir su propia exposición, bajo un pronóstico conservador que no asimila ningún tipo de especulación. Considerando esta posición, el valor razonable no representa relevancia e impactos considerables en la información financiera.

f. Inventarios y costo de ventas

Los inventarios se valúan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo de ventas se reconoce al costo histórico y está representado por el costo de la mercancía y el costo de transformación, incluyendo los costos de importación, fletes, maniobras, embarque y gastos necesarios

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

para su disponibilidad para la venta. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de finalización y los que se incurren en la comercialización, venta y distribución.

g. Propiedades, maquinaria y equipo

Las propiedades, maquinaria y equipo mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes o para fines administrativos se presentan en el estado de situación financiera consolidado a costo de adquisición menos la depreciación acumulada para el caso de los adquiridos después de la fecha de transición a IFRS y de las pérdidas por deterioro.

La depreciación se reconoce para cancelar el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta.

Los proyectos que están en proceso para fines de producción, suministro y administración, se registran al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye honorarios profesionales y otros costos directamente atribuibles. La depreciación de estos activos, al igual que en otros, se inicia cuando los activos están listos para su uso planeado.

Las estimaciones de vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación, son revisadas al final de cada período de reporte, las vidas útiles utilizadas por la Emisora son las que se muestran a continuación:

Años

Edificios e instalaciones	10 a 50 años
Maquinaria y equipo	5 a 30 años
Equipo de transporte	5 años
Mobiliario y equipo	3 a 10 años

La ganancia o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de este rubro, se reconoce en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo.

h. Intangibles y otros activos, neto

Los activos intangibles y otros activos con vida definida adquiridos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y la pérdida acumulada por deterioro. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta a una tasa de 5% anualmente. La vida útil estimada y el método de amortización se revisan al final de cada ejercicio, y el efecto de cualquier cambio en la estimación registrada se reconoce sobre una base prospectiva.

i. Deterioro del valor de los activos intangibles y tangibles

Al final de cada período sobre el cual se informa, la Emisora revisa los valores en libros de los activos intangibles y tangibles a fin de determinar si existe un indicio 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 el monto de la pérdida por deterioro (en caso de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Emisora 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.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos su costo de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan a 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 unidad generadora de efectivo) es menor que el valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se aumenta al valor estimado revisado a su monto recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría determinado si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

j. Arrendamientos

Los arrendamientos son aquellos contratos en los que hay un activo identificado, se obtienen sustancialmente todos los beneficios económicos del uso del activo y se tiene el derecho a dirigir el uso del activo.

Al determinar si la Emisora obtiene sustancialmente todos los beneficios económicos del uso del activo, solo se consideran los beneficios económicos que surgen del uso del activo, sin considerar aquellos relacionados con la propiedad legal y otros beneficios potenciales. Asimismo, se considera si el proveedor tiene derechos de sustitución sustantivos, si es el caso, el contrato no es un arrendamiento.

La Emisora contabiliza un contrato, o parte de un contrato, como un arrendamiento cuando éste transfiere el derecho de uso del activo por un período de tiempo determinado a cambio de una contraprestación.

Al determinar si la Emisora tiene derecho al uso directo del activo, la Emisora considera cómo y para qué propósito se usa el activo durante todo el período de uso. Si no hay decisiones importantes a tomar, porque están predeterminadas debido a la naturaleza del activo, la Emisora considera si estuvo involucrada en el diseño del activo de tal manera que predetermina cómo y para qué propósito será utilizado el activo a lo largo de todo el período de uso. Si el contrato o parte de un contrato no cumple con estos criterios, la Emisora aplica otras IFRS aplicables en lugar de la IFRS 16.

Todos los arrendamientos se contabilizan reconociendo un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento, excepto por los arrendamientos de bajo valor o con una duración de 12 meses o menos.

Los pasivos por arrendamiento se valúan al valor presente de los pagos futuros por arrendamiento por efectuar, descontados usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, si puede determinarse fácilmente; de lo contrario, se utiliza la tasa incremental de financiamiento al comienzo del arrendamiento. Los pagos variables por arrendamiento solo se incluyen en la valuación del pasivo por arrendamiento si dependen de un índice o tasa. En tales casos, la valuación inicial del pasivo por arrendamiento supone que el elemento variable permanecerá sin cambios durante todo el plazo del arrendamiento. Otro tipo de pagos variables se cargan a resultados en el período al que corresponden.

En el reconocimiento inicial, el valor en libros del pasivo por arrendamiento también incluye:

- i. importes que se espera pagar como garantía de valor residual;
- ii. el precio de ejercicio de opciones de compra si se tiene certeza razonable de ejercer la opción;
- iii. cualquier penalización pagadera por terminar el arrendamiento, si el plazo del arrendamiento considera que se ejercerá dicha opción.

Los activos por derecho de uso se valúan inicialmente por el monto del pasivo por arrendamiento, se reducen por los incentivos de arrendamiento recibidos y se incrementan por:

- i. pagos de arrendamiento realizados antes o en la fecha de inicio del arrendamiento;
- ii. costos directos iniciales incurridos por el arrendatario; y
- iii. el monto de cualquier provisión reconocida cuando la Emisora tiene la obligación contractual de dismantelar, eliminar o restaurar el activo arrendado.

Después de la valuación inicial, los pasivos por arrendamiento aumentan como resultado de los intereses devengados a una tasa periódica constante de interés sobre el saldo pendiente y se reducen por los pagos por arrendamiento realizados. Los activos por derecho de uso se deprecian o amortizan linealmente durante el plazo restante del arrendamiento o durante la vida útil del activo, lo que se espera ocurra primero.

k. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Emisora tiene una obligación presente (ya sea legal o asumida) como resultado de un evento pasado, es probable que la Emisora tenga que liquidar la obligación, y puede hacerse una estimación confiable del importe de la obligación.

l. Pasivos bancarios y documentos por pagar

Los pasivos bancarios y documentos por pagar incluyen los préstamos y créditos bancarios y con partes relacionadas, se valúan inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente son valuados al costo amortizado usando el método de interés efectivo, y se reconocen los gastos por interés sobre una base de rendimiento efectivo.

La Emisora da de baja los pasivos bancarios y documentos por pagar si, y solo si, las obligaciones de la Emisora se cumplen, cancelan o expiran.

m. Beneficios a los empleados

Los beneficios directos a empleados se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga. Incluye principalmente ausencias compensadas, como vacaciones y prima vacacional, e incentivos.

En el caso de los planes de beneficios definidos, la obligación neta de la Emisora con respecto a los planes de beneficios definidos se calcula por separado para cada plan estimando la cantidad de beneficio futuro que los empleados han ganado en el período actual y en períodos anteriores.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

El cálculo de las obligaciones por beneficios definidos se realiza anualmente por un actuario calificado utilizando el método de crédito unitario proyectado.

Las remediciones del pasivo neto por beneficios definidos, que comprenden ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen inmediatamente en el ORI. La Emisora determina el gasto por intereses sobre el pasivo neto por beneficios definidos para el período aplicando la tasa de descuento utilizada para medir la obligación de beneficio definido al inicio del período anual al pasivo de beneficios definidos, teniendo en cuenta cualquier cambio en el pasivo por beneficio neto definido durante el período como resultado de las contribuciones y pagos de beneficios. Los gastos financieros netos y otros gastos relacionados con planes de beneficios definidos se reconocen en resultados.

Cuando se cambian los beneficios de un plan o cuando se reduce un plan, el cambio resultante en el beneficio que se relaciona con el servicio pasado o la ganancia o pérdida en la reducción se reconoce inmediatamente en resultados.

Participación de los trabajadores en las utilidades ("PTU")

La PTU se registra en los resultados del año en que se causa y se determina conforme a las disposiciones fiscales vigentes, bajo las cuales, las compañías están obligadas a distribuir el 10% de sus utilidades.

n. Impuestos a la utilidad

Los impuestos a la utilidad causados en el año se determinan conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

Los impuestos a la utilidad diferidos se registran de acuerdo con el método de activos y pasivos, que compara los valores contables y fiscales de los mismos. Se reconocen impuestos a la utilidad diferidos (activos y pasivos) por las consecuencias fiscales futuras atribuibles a las diferencias temporales entre los valores reflejados en los estados financieros de los activos y pasivos existentes y sus bases fiscales relativas, y en el caso de impuestos a la utilidad, por pérdidas fiscales por amortizar y otros créditos fiscales por recuperar. Los activos y pasivos por impuestos a la utilidad diferidos se calculan utilizando las tasas establecidas en la ley correspondiente, que se aplicarán a la utilidad gravable en los años en que se estima que se revertirán las diferencias temporales. El efecto de cambios en las tasas fiscales sobre los impuestos a la utilidad diferidos se reconoce en el resultado integral consolidado del período en que se aprueban o son sustancialmente aprobados dichos cambios.

Los impuestos a la utilidad causados y diferidos se presentan y clasifican en los resultados del ejercicio, excepto aquellos que se originan de una transacción que se reconoce en el ORI o directamente en un rubro del capital contable.

Cuando existe un tratamiento fiscal incierto con relación a las bases fiscales de los activos o pasivos, el efecto fiscal de ciertas transacciones u otros supuestos relacionados con impuestos, la Emisora:

- i. Considera si los tratamientos fiscales inciertos deben considerarse por separado o en conjunto con otro u otros tratamientos fiscales inciertos, sobre la base que mejor refleje la probable resolución de la incertidumbre;
- ii. Determina si es probable que el tratamiento fiscal incierto sea aceptado o no por la autoridad fiscal; y
- iii. Si no es probable que el tratamiento fiscal incierto sea aceptado, se debe valorar dicho tratamiento con base en el monto más probable o valor esperado, dependiendo del método que mejor refleje la resolución de la incertidumbre. Esta evaluación debe realizarse en el supuesto de que la autoridad fiscal examinará los importes que tiene derecho a examinar y que tiene pleno conocimiento de toda la información relacionada al realizar el análisis.

o. Reconocimiento de ingresos

La Emisora reconoce ingresos de las siguientes fuentes:

- Ventas de aluminios planos y productos de consumo semi-duradero para el hogar.

La Emisora vende aluminios planos, utilizados en diversas industrias como la automotriz, eléctrica, de construcción, farmacéutica, de alimentos, etc., en su división de productos industriales, adicionalmente vende productos de consumo semi-duradero para el hogar, especialmente para la mesa y la cocina, bajo marcas de reconocido prestigio en su división de productos de consumo a tiendas departamentales, de autoservicio, clubes de precios, mayoristas, institucionales, entre otros.

- Los ingresos son reconocidos cuando el control de los bienes ha sido transferido, siendo en el momento en que los bienes han sido transportados y entregados en la locación especificada por el cliente o el transporte designado por el cliente ha recogido los bienes de acuerdo a las condiciones de venta.

- Algunos clientes tienen el derecho a recibir un descuento, dichos derechos están negociados mediante acuerdos comerciales. Para la provisión por estas contraprestaciones conformidad con la IFRS 15, la Emisora aplica actualmente las guías para

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

contraprestaciones variables y asume que los productos que fueron vendidos hasta la fecha del estado de situación financiera generarán un descuento completo, excepto cuando es altamente probable que no se otorgue el descuento total.

- Una cuenta por cobrar es reconocida por la Emisora cuando los bienes son entregados al cliente ya que representa el punto en el tiempo en el que el derecho de consideración se convierte en incondicional, ya que solo el paso del tiempo es requerido para que venza el pago.

- El pago del precio de transacción es realizado de acuerdo a la negociación con la Emisora.

- Bajo los términos estándar de la Emisora, el comprador tiene el derecho a devolución al momento de la entrega y solo bajo el supuesto de que la mercancía esté en mal estado. No se reconoce un pasivo reembolsable o un ajuste correspondiente a los ingresos por aquellos productos que se espera que se devuelvan, ya que históricamente las devoluciones han sido por un importe poco representativo.

p. Clasificación de costos y gastos

Los costos y gastos reflejados en el estado de resultados integrales fueron clasificados atendiendo a su función.

q. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son registradas al tipo de cambio de la fecha de ejecución o liquidación. Los activos y pasivos en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio que prevalece a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias y pérdidas por diferencias cambiarias relacionadas a un activo o pasivo denominadas en moneda extranjera son registradas en los resultados del ejercicio cuando las mismas son cobradas o pagadas respectivamente. Las partidas no monetarias que se miden sobre la base de costos históricos en una moneda extranjera se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

r. Operaciones en el extranjero

Los activos y pasivos de las operaciones en el extranjero, se convierten a pesos usando las tasas de cambio a la fecha de presentación. Los ingresos y gastos de las operaciones en el extranjero se convierten a pesos usando las tasas de cambio de las fechas de las transacciones.

Las diferencias en conversión de moneda extranjera se reconocen en el ORI y se presentan en el efecto por conversión de moneda extranjera.

s. Utilidad básica por acción

Se calcula dividiendo la utilidad neta consolidada entre el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el ejercicio. La utilidad por acción diluida se determina ajustando la participación controladora y las acciones ordinarias, bajo el supuesto de que se realizarían los compromisos de la entidad para emitir o intercambiar sus propias acciones. La utilidad básica por acción es igual a la utilidad por acción diluida debido a que no existen acuerdos que potencialmente puedan diluir las participaciones de accionistas.

t. Combinación de negocios

La Emisora contabiliza las combinaciones de negocios utilizando el método de adquisición cuando se transfiere el control a la Emisora. La contraprestación transferida en la adquisición generalmente se mide a valor razonable al igual que los activos netos identificables adquiridos. Cualquier plusvalía resultante es sometida a pruebas anuales de deterioro. Cualquier ganancia por compra en condiciones muy ventajosas se reconoce de inmediato en resultados. Los costos de transacción se registran como gasto cuando se incurren, excepto si se relacionan con la emisión de deuda o instrumentos de patrimonio.

Descripción de sucesos y transacciones significativas

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

El 19 de abril de 2022, la Asamblea General Anual Ordinaria de Accionistas aprobó la utilidad neta del ejercicio 2021 y la aplicación de ésta; asimismo, acordó el decreto de dividendos provenientes de utilidades retenidas por la cantidad de \$24,171,896, el Consejo de Administración determinara en sesión la fecha a partir de la cual se llevará acabo el pago del dividendo, previa presentación del cupón número 14.

Dividendos pagados, acciones ordinarias

0

Dividendos pagados, otras acciones

0

Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción

0.0

Dividendos pagados, otras acciones por acción

0.0
