

Información Financiera Trimestral

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración	2
[110000] Información general sobre estados financieros	15
[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.....	44
[800200] Notas - Análisis de ingresos y gasto	48
[800500] Notas - Lista de notas.....	49
[800600] Notas - Lista de políticas contables.....	64
[813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34	69

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración

Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

Cuautitlán, Estado de México, 4 de mayo de 2023. Grupo Vasconia, S.A.B. (VASCONI*, Grupo Vasconia, Vasconia, la Compañía o la Emisora), reporta sus resultados del cuarto trimestre dictaminado de 2022.

Para Grupo Vasconia, a partir del segundo semestre de 2022 ha resultado complejo. Internacionalmente, la invasión Rusa a Ucrania desató y/o agravó innumerables situaciones en el comercio y las relaciones mundiales, algunas de ellas con consecuencias directas en nuestra operación. En México, una inflación de casi 8% tuvo un impacto negativo en las tasas de interés y el consumo.

En nuestra empresa en particular, se materializaron varios de los factores de riesgo que hemos mencionado en nuestros informes anuales y prospectos de colocación, perjudicando la operación y el desempeño financiero de nuestros dos segmentos de negocio, el industrial y el de consumo,

Los principales eventos a que nos referimos se describen a continuación:

Factores externos

- El conflicto Rusia-Ucrania provocó una inusitada especulación en el mercado del Aluminio, con variaciones profundas y abruptas en general y en su precio internacional en particular, lo cual generó grandes pérdidas en los valores de inventario de Almexa, irregularidad en las entregas de materia prima importada, entre otros efectos adversos.
- La inestabilidad y especulación en el mercado del Aluminio durante el primer semestre de 2022 provocó una sobre-demanda que promovió un gran sobre-inventario en el mercado. Dicha demanda extraordinaria se revirtió a partir de septiembre, impactando severamente el volumen de ventas del Segmento Industrial durante el cuarto trimestre, y hasta la fecha de este informe.
- En nuestro segmento de consumo, a partir del final del primer trimestre (la post pandemia), hubo un cambio en los patrones consumo, el efecto péndulo de la euforia de compras que hubo durante el segundo semestre de 2020 y durante todo 2021.
- Asimismo, también en el segmento de Consumo, el incremento en el precio del Aluminio, así como de otros insumos, generó una escalada de aumentos en costos, imposible de repercutir en su totalidad a los consumidores.

Factores Internos

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- La construcción de nuestra planta en Veracruz ha tenido grandes retrasos y sobre-costos, originados tanto por factores fuera de nuestro control como por fallas en su planeación, lo que ha impedido su terminación y puesta en marcha, y en consecuencia no se han materializado los ingresos que consideraba dicha inversión a partir del segundo semestre de 2022.
- Compras de Aluminio en exceso realizadas en los primeros meses del año, con el objetivo de contar con materia prima para el supuesto inicio de operaciones de la planta de Veracruz, originalmente planeado en el tercer trimestre. Este material fue adquirido a precios elevados por la escalada del precio internacional del aluminio, lo que derivó en pérdidas muy importantes ante la abrupta baja de precio a finales del segundo trimestre.

A continuación, se muestra un resumen de nuestro desempeño financiero comparativo del cuarto trimestre de 2022 contra el mismo periodo del año anterior (cuarto trimestre de 2021).

- Las ventas netas del cuarto trimestre del año, disminuyeron en 22% comparadas contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$1,363 millones de pesos a \$1,060 millones de pesos.
- El costo de ventas se mantuvo estable representando el 82% de las ventas en ambos periodos.
- La utilidad bruta del cuarto trimestre del año disminuyó 21% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$239 millones de pesos a \$189 millones de pesos, consecuencia de la disminución en el volumen de ventas.
- Los gastos de operación venta y de administración aumentaron el 6% respecto al periodo anterior, al pasar de \$214 millones de pesos en el cuarto trimestre de 2021 a \$227 millones de pesos en el cuarto trimestre de 2022. Como porcentaje de las ventas los gastos de operación representan el 21% de la venta en el cuarto trimestre de 2022 comparado con el 16% del cuarto trimestre de 2021.
- El EBITDA del cuarto trimestre disminuyó 89% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$126 millones de pesos a \$14 millones de pesos.
- Consecuentemente con lo anterior, y entre otros temas, en el trimestre que nos ocupa tuvimos una pérdida neta de tuvimos una pérdida de \$160 millones de pesos, comparada contra una utilidad neta de \$40 millones de pesos del cuarto trimestre de 2021.

Comparativo de los doce meses terminados al 31 de diciembre de 2022 vs los doce meses terminados al 31 de diciembre de 2021.

- Las ventas netas de los doce meses del año 2022, disminuyeron en 1% comparadas contra los doce meses del año anterior, al pasar de \$4,872 millones de pesos a \$4,846 millones de pesos.
- El costo de ventas en los doce meses del año 2022 se incrementó 6% comparado contra los doce meses del año 2021, representando el 83% de las ventas en los doce meses de 2022 y el 78% de las ventas en los doce meses de 2021.
- La utilidad bruta de los doce meses del año 2022 disminuyó 25% en comparación contra los doce meses del año 2021, al pasar de \$1,076 millones de pesos a \$806 millones de pesos, consecuencia del aumento en el costo de ventas.
- Los gastos de operación venta y de administración del periodo de doce meses de 2022 aumentaron 11% respecto al periodo de doce meses del año 2021, al pasar de \$748 millones de pesos en los doce meses de 2021 a \$829 millones de

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

pesos en el doce meses de 2022. Como porcentaje de las ventas los gastos de operación representan el 17% de la venta en los doce meses de 2022 comparado con el 15% de los doce meses de 2021.

- El EBITDA de los doce meses del año 2022 disminuyó 60% en comparación contra los doce meses del año anterior, al pasar de \$604 millones de pesos a \$242 millones pesos.
- Consecuentemente con lo anterior, y entre otros temas, en el año que nos ocupa tuvimos una pérdida neta de \$237 millones de pesos, comparada contra una utilidad neta de \$167 millones de pesos de 2021.

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

Grupo Vasconia, S.A.B. (La Emisora) es una sociedad anónima bursátil, constituida bajo las leyes de México, con domicilio en Avenida 16 de septiembre número 346, Colonia el Partidor, Cuautitlan, C.P. 54879, Estado de México.

Grupo Vasconia, S.A.B.), tiene dos subsidiarias subsidiarias principales que a su vez son dos divisiones de negocio: Almexa Aluminio, S.A. de C.V., Almexa (que concentra la División de Productos Industriales), y Vasconia Brands, S.A. de C.V., VB (que concentra la División de Productos de Consumo

Almexa, la División de Productos Industriales,

Se dedica a la fabricación de Aluminio plano, a partir de Aluminio Primario y Chatarra, dirigido a diversos mercados e industrias como la eléctrica, la automotriz, de construcción, de enseres domésticos, aire acondicionado y calefacción, entre otras.

Vasconia Brands, la División de Productos de Consumo

Se dedica a la fabricación y comercialización de productos de consumo semi-duradero para el hogar, especialmente para la mesa y la cocina, bajo marcas de reconocido prestigio, consolidándose como una de las empresas líderes en artículos para la cocina y la mesa, en México. Aproximadamente el 60% de los productos son producción propia y el 40% adquirido de proveedores seleccionados.

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

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Divisiones de negocio:

- a) Almexa - División de Productos Industriales
 - i) Continuar siendo prácticamente el único fabricante de Aluminio plano en México y el mayor de Hispanoamérica.
 - ii) Incrementar nuestra capacidad productiva mediante la construcción de la nueva planta en el Estado de Veracruz de laminado en caliente y laminado en frío, con la cual se estima una capacidad conjunta potencial de 90,000 toneladas anuales. La cual a la fecha de este reporte ya se encuentra en etapa de pruebas.
 - iii) Continuar nuestro crecimiento en el mercado estadounidense por la ventaja competitiva por cercanía física con los Estados Unidos, que implica facilidades logísticas, sino, sobre todo, por los tratados comerciales, específicamente el T-MEC que le otorga privilegios de acceso a los mercados de Estados Unidos y Canadá.
 - iv) Durante 2022, nuestros clientes tuvieron efectos de descontrol en sus inventarios, y buscaron cubrir sus niveles de inventarios ante la incertidumbre y especulación en el mercado del aluminio, lo que ha resultado en sobre-inventarios en sus almacenes y la consecuente disminución de la demanda, de lo cual los clientes continúan con un proceso de *destocking*.
- b) Vasconia Brands - División de Productos de Consumo
 - i) Mantener 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).

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 generados por la operación, adicionalmente se tienen financiamientos con instituciones del Sistema Financiero Mexicano (Banca Comercial) y con el Mercado Bursatil Mexicano

Al cierre del cuarto trimestre de 2022 teníamos un saldo en caja de \$304 millones de pesos.

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

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Banco Sabadell.-

Crédito de cuenta corriente por compras de producto importado por \$7.3 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR más 3.0% con vencimiento el 10 de octubre de 2025

Crédito de cuenta corriente por \$70 millones de pesos a una tasa de interés de TIIE más 3.0% con vencimiento el 10 de octubre de 2025

Crédito a largo plazo por \$133.3 millones de pesos 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 \$44 millones de pesos 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 \$154 millones de pesos a una tasa de interés de TIIE más 2.85% con fecha de vencimiento el 3 de junio de 2025.

Santander.-

Crédito a largo plazo por \$14.3 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR 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 \$175 millones de pesos a una tasa de interés de TIIE más 3% con vencimiento el 04 de agosto de 2026. Dicho crédito es quirografario.

Certificados Bursátiles -

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 millones de pesos.

Emisión Certificados Bursátiles de largo plazo por \$512 millones de pesos con vigencia de tres años, con un pago único (bullet) el 10 de julio de 2025 e interés pagadero cada 28 días a TIIE más 2.70 puntos porcentuales.

Emisión Certificados Bursátiles de largo plazo por \$350 millones de pesos con vigencia de cinco años, con un pago único (bullet) el 25 de agosto de 2024 e interés pagadero cada 28 días a TIIE más 2.10 puntos porcentuales.

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.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Los créditos bancarios y certificados bursátiles 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 cierre del cuarto trimestre de 2022, la Compañía cumplió con todas las Obligaciones de hacer y no hacer contenidas en los contratos de crédito, con excepción de las que se mencionan a continuación, para las cuales los titulares de CEBURES; así como Banco Actinver otorgaron las siguientes dispensas:

Emisión de Certificados Bursátiles Vasconi 19

Con fecha 19 de diciembre 2022 la Asamblea General de Tenedores de dicha emisión aprobó otorgar una dispensa respecto al cumplimiento de la razón de apalancamiento por el tercer y cuarto trimestre de 2022 y durante 2023; así como al índice de apalancamiento de flujo con costo neto y la razón de cobertura de intereses por el cuarto trimestre de 2022 y durante 2023.

Emisión de Certificados Bursátiles Vasconi 22L

Con fecha 19 de diciembre 2022 la Asamblea General de Tenedores de dicha emisión aprobó otorgar una dispensa respecto al cumplimiento de la razón de apalancamiento por el tercer y cuarto trimestre de 2022 y durante 2023; así como al índice de apalancamiento de flujo con costo neto y la razón de cobertura de intereses por el cuarto trimestre de 2022 y durante 2023.

Banco Actinver

Con fecha 15 de diciembre 2022 dicha institución otorgo la dispensa al cumplimiento de los indicadores financieros de y razón de apalancamiento hasta el 30 de marzo de 2024, o antes de acuerdo a la fecha en que sea emitida la información financiera del ejercicio 2023.

Banco Santander

Con fecha 22 de diciembre de 2022 dicha institución otorgo la dispensa al cumplimiento de los indicadores financieros de apalancamiento y pasivo financiero bruto sobre EBITDA por el ejercicio 2022.

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 cuarto 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 \$42.5 millones de pesos valuados a valor de mercado a dicha fecha.

Factores de riesgo.-

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Los principales factores de riesgo que podrían afectar adversamente su negocio, y con ello, conjunta o separadamente, sus operaciones, su situación financiera, sus resultados de operación, sus flujos de efectivo, su reputación y sus perspectivas son los siguientes:

- Precios del Aluminio y otros insumos
- 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 subsidiarias
- 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
- El Emisor podría no ser capaz de expandir exitosamente sus operaciones a otros mercados
- Relaciones con sindicatos
- 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
- Fuentes de financiamiento para necesidades futuras de capital del Emisor
- Deuda y tasas de interés en el futuro
- La legislación laboral en México, y las relaciones con sindicatos
- Disminución en las calificaciones crediticias de la Emisora
- Riesgos relacionados con posibles investigaciones antidumping.
- Riesgo de imposición de aranceles de la sección 232 del Trade Expansion Act
- Enfermedades pandémicas
- 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 bélicos

A partir del segundo semestre de 2022 y hasta la fecha de este reporte, el desempeño operativo para nuestro segmento industrial; se vio afectado ya que se materializaron varios de los factores de riesgo que hemos mencionado en nuestros informes anuales y trimestrales; así como en los prospectos de colocación, perjudicando la operación y el desempeño financiero de principalmente de dicho segmento:

A continuación se mencionan los sucesos principales acontecidos que afectaron el desempeño operativo y en consecuencia la estructura financiera de dicho segmento y en consecuencia de la Emisora:

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- La inestabilidad y especulación en el mercado del aluminio durante el primer semestre de 2022, provocado, entre otros, por el conflicto Rusia-Ucrania, las irregularidades en las entregas de materia prima importada y las variaciones repentinas en el precio del aluminio, provocaron una sobredemanda que promovió un gran sobre inventario de aluminio en el mercado. En dicho contexto, Almexa realizó pedidos extraordinarios de aluminio en los primeros meses del año 2022 con el objetivo de contar con materia prima suficiente para su producción. Sin embargo, ocurrió una abrupta baja de precios del aluminio entre el momento en el que fueron realizadas las órdenes de compra y la fecha en la que el aluminio fue recibido, lo cual derivó en pérdidas importantes en el valor del inventario de Almexa.
- Aunado a lo anterior, se estimaba que el sobre inventario de aluminio estaría destinado para atender la creciente demanda de productos en el segmento industrial y de consumo de la Sociedad. No obstante ello, en el sector industrial, dicha demanda extraordinaria se revirtió a partir de septiembre, impactando severamente el volumen de ventas. Igualmente, en el sector de consumo, hubo un cambio en los patrones de consumo y una escalada de aumentos en costos de producción.

Por lo anterior, debido a (i) el sobre inventario de aluminio de Almexa y al precio en el que el mismo fue adquirido, (ii) al decremento considerable del precio del aluminio, y (iii) a la baja en la demanda de volumen de ventas, los márgenes de Almexa disminuyeron drásticamente, lo que provocó retrasos en los pagos a su entonces proveedor de aluminio, PerenniAl Group Inc., antes Rusal América, subsidiaria de United Company RUSAL (“PerenniAl”). No obstante ello, PerenniAl y Almexa tuvieron comunicaciones para efectos de remediar los retrasos y establecer un plan de pagos para solventar las obligaciones de pago de Almexa.

No obstante que las comunicaciones entre PerenniAl y Almexa fueron continuas en el año 2022, al inicio del año en curso, con motivo de la restricción impuesta por el Departamento de Comercio de los Estados Unidos a las importaciones de productos semi-terminados de aluminio fabricados con aluminio de origen ruso, se impusieron diversas limitaciones adicionales a la operación de Almexa, obligando a terminar la relación de negocios con PerenniAl.

En dicho contexto, y a pesar de las pláticas sostenidas con anterioridad, recientemente PerenniAl ha mostrado su negativa en negociar los términos de pago de las órdenes de compra, lo que podrá dar como resultado el inicio de procedimientos legales en términos del contrato de suministro de aluminio celebrado entre Almexa como adquirente y PerenniAL como proveedor, con la garantía de la Emisora.

Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

A continuación, se muestra un resumen de nuestro desempeño financiero comparativo del cuarto trimestre de 2022 contra el mismo periodo del año anterior (cuatro trimestre de 2021).

- Las ventas netas del cuarto trimestre del año, disminuyeron en 22% comparadas contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$1,363 millones de pesos a \$1,060 millones de pesos.
- El costo de ventas se mantuvo estable representando el 82% de las ventas en ambos periodos.

Clave de Cotización: VASCONI Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- La utilidad bruta del cuarto trimestre del año disminuyó 21% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$239 millones de pesos a \$189 millones de pesos, consecuencia de la disminución en el volumen de ventas.
- Los gastos de operación venta y de administración aumentaron el 6% respecto al periodo anterior, al pasar de \$214 millones de pesos en el cuarto trimestre de 2021 a \$227 millones de pesos en el cuarto trimestre de 2022. Como porcentaje de las ventas los gastos de operación representan el 21% de la venta en el cuarto trimestre de 2022 comparado con el 16% del cuarto trimestre de 2021.
- El EBITDA del cuarto trimestre disminuyó 89% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$126 millones de pesos a \$14 millones de pesos.
- Consecuentemente con lo anterior, y entre otros temas, en el trimestre que nos ocupa tuvimos una pérdida neta de tuvimos una pérdida de \$160 millones de pesos, comparada contra una utilidad neta de \$40 millones de pesos del cuarto trimestre de 2021.

Comparativo de los doce meses terminados al 31 de diciembre de 2022 vs los doce meses terminados al 31 de diciembre de 2021.

- Las ventas netas de los doce meses del año 2022, disminuyeron en 1% comparadas contra los doce meses del año anterior, al pasar de \$4,872 millones de pesos a \$4,846 millones de pesos.
- El costo de ventas en los doce meses del año 2022 se incrementó 6% comparado contra los doce meses del año 2021, representando el 83% de las ventas en los doce meses de 2022 y el 78% de las ventas en los doce meses de 2021.
- La utilidad bruta de los doce meses del año 2022 disminuyó 25% en comparación contra los doce meses del año 2021, al pasar de \$1,076 millones de pesos a \$806 millones de pesos, consecuencia del aumento en el costo de ventas.
- Los gastos de operación venta y de administración del periodo de doce meses de 2022 aumentaron 11% respecto al periodo de doce meses del año 2021, al pasar de \$748 millones de pesos en los doce meses de 2021 a \$829 millones de pesos en el doce meses de 2022. Como porcentaje de las ventas los gastos de operación representan el 17% de la venta en los doce meses de 2022 comparado con el 15% de los doce meses de 2021.
- El EBITDA de los doce meses del año 2022 disminuyó 60% en comparación contra los doce meses del año anterior, al pasar de \$604 millones de pesos a \$242 millones de pesos.
- Consecuentemente con lo anterior, y entre otros temas, en el año que nos ocupa tuvimos una pérdida neta de \$237 millones de pesos, comparada contra una utilidad neta de \$167 millones de pesos de 2021.

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

Clave de Cotización:	VASCONI	Trimestre:	4D	Año:	2022
----------------------	---------	------------	----	------	------

VASCONI	Consolidado
---------	-------------

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La fuente de liquidez son principalmente los flujos propios generados por la operación, adicionalmente se tienen financiamientos con instituciones del Sistema Financiero Mexicano (Banca Comercial) y con el Mercado Bursatil Mexicano

Al cierre del cuarto trimestre de 2022 teníamos un saldo en caja de \$304 millones de pesos.

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

Banco Sabadell.-

Crédito de cuenta corriente por compras de producto importado por \$7.3 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR más 3.0% con vencimiento el 10 de octubre de 2025

Crédito de cuenta corriente por \$70 millones de pesos a una tasa de interés de TIEE más 3.0% con vencimiento el 10 de octubre de 2025

Crédito a largo plazo por \$133.3 millones de pesos a una tasa de interés de TIEE más 3.25% a un plazo de 6 años con vencimiento el 6 de diciembre de 2025.

Crédito a largo plazo por \$44 millones de pesos a una tasa de interés de TIEE 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 \$154 millones de pesos a una tasa de interés de TIEE más 2.85% con fecha de vencimiento el 3 de junio de 2025.

Santander.-

Crédito a largo plazo por \$14.3 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR 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 \$175 millones de pesos a una tasa de interés de TIEE más 3% con vencimiento el 04 de agosto de 2026. Dicho crédito es quirografario.

Certificados Bursatiles -

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 millones de pesos.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Emisión Certificados Bursátiles de largo plazo por \$512 millones de pesos con vigencia de tres años, con un pago único (bullet) el 10 de julio de 2025 e interés pagadero cada 28 días a THIE más 2.70 puntos porcentuales.

Emisión Certificados Bursátiles de largo plazo por \$350 millones de pesos con vigencia de cinco años, con un pago único (bullet) el 25 de agosto de 2024 e interés pagadero cada 28 días a THIE más 2.10 puntos porcentuales.

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.

Los créditos bancarios y certificados bursátiles 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 cierre del cuatro trimestre de 2022, la Compañía cumplió con todas las Obligaciones de hacer y no hacer contenidas en los contratos de crédito, con excepción de las que se mencionan a continuación, para las cuales los titulares de CEBURES; así como Banco Actinver otorgaron las siguientes dispensas:

Emisión de Certificados Bursátiles Vasconi 19

Con fecha 19 de diciembre 2022 la Asamblea General de Tenedores de dicha emisión aprobó otorgar una dispensa respecto al cumplimiento de la razón de apalancamiento por el tercer y cuarto trimestre de 2022 y durante 2023; así como al índice de apalancamiento de flujo con costo neto y la razón de cobertura de intereses por el cuarto trimestre de 2022 y durante 2023.

Emisión de Certificados Bursátiles Vasconi 22L

Con fecha 19 de diciembre 2022 la Asamblea General de Tenedores de dicha emisión aprobó otorgar una dispensa respecto al cumplimiento de la razón de apalancamiento por el tercer y cuarto trimestre de 2022 y durante 2023; así como al índice de apalancamiento de flujo con costo neto y la razón de cobertura de intereses por el cuarto trimestre de 2022 y durante 2023.

Banco Actinver

Con fecha 15 de diciembre 2022 dicha institución otorgo la dispensa al cumplimiento de los indicadores financieros de y razón de apalancamiento hasta el 30 de marzo de 2024, o antes de acuerdo a la fecha en que sea emitida la información financiera del ejercicio 2023.

Banco Santander

Con fecha 22 de diciembre de 2022 dicha institución otorgo la dispensa al cumplimiento de los indicadores financieros de apalancamiento y pasivo financiero bruto sobre EBITDA por el ejercicio 2022.

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.-

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Al cierre del cuarto 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 \$42.5 millones de pesos valuados a valor de mercado a dicha fecha.

Control interno [bloque de texto]

La Emisora cuenta con un sistema de control interno el cual es evaluado periódicamente por su área de Auditoría Interna, mediante la ejecución de programas de revisión a los diversos procesos de negocio

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]

Indicadores principales – Cuatro Trimestre Dictaminado 2022

	2021		2022	
Ventas	1,363	%	1,060	%
Utilidad Bruta	239	18	189	18
Gastos de operación	215	16	227	21
Otros Ingresos / (Gastos)	36	3	(6)	(1)
EBIT	60	4	(44)	(4)
EBT	14	1	(55)	(5)

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

EBITDA	125	9	15	1
Utilidad (pérdida) Neta	40	3	(159)	(8)

Indicadores principales – Acumulado 2022

	2021		2022	
Ventas	4,872	%	4,846	%
Utilidad Bruta	1,076	22	806	17
Gastos de operación	748	15	829	17
Otros Ingresos / (Gastos)	26	1	30	1
EBIT	354	7	7	-
EBT	221	5	(87)	(2)
EBITDA	604	12	242	5
Utilidad (pérdida) Neta	167	3	(236)	(3)

Clave de Cotización: VASCONI Trimestre: 4D 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 2022-12-31

Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa: 2022-12-31

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: 4D

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: Consolidados

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: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Nombre de proveedor de servicios de Auditoria externa [bloque de texto]

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S. C.

Nombre del socio que firma la opinión [bloque de texto]

C.P.C. José Luis Villalobos Zuazua

Tipo de opinión a los estados financieros [bloque de texto]

Opinion Limpia

Fecha de opinión sobre los estados financieros [bloque de texto]

9 de marzo de 2023

Fecha de asamblea en que se aprobaron los estados financieros [bloque de texto]

28 de abril de 2023

Seguimiento de análisis [bloque de texto]

Clave de Cotización: VASCONI Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La Compañía anuncia al público inversionista que, al día de hoy, no tiene analista independiente

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2022-12-31	Cierre Año Anterior MXN 2021-12-31
Estado de situación financiera [sinopsis]		
Activos [sinopsis]		
Activos circulantes[sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	304,313,000	77,600,000
Clientes y otras cuentas por cobrar	852,575,000	1,326,724,000
Impuestos por recuperar	211,644,000	39,237,000
Otros activos financieros	0	0
Inventarios	1,154,357,000	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	2,522,889,000	2,626,691,000
Activos mantenidos para la venta	58,671,000	157,537,000
Total de activos circulantes	2,581,560,000	2,784,228,000
Activos no circulantes [sinopsis]		
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	95,147,000	33,542,000
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	6,213,000	6,213,000
Propiedades, planta y equipo	2,324,875,000	1,945,762,000
Propiedades de inversión	0	0
Activos por derechos de uso	307,737,000	354,164,000
Crédito mercantil	0	0
Activos intangibles distintos al crédito mercantil	41,476,000	48,642,000
Activos por impuestos diferidos	147,073,000	173,436,000
Otros activos no financieros no circulantes	0	0
Total de activos no circulantes	2,922,521,000	2,561,759,000
Total de activos	5,504,081,000	5,345,987,000
Capital Contable y Pasivos [sinopsis]		
Pasivos [sinopsis]		
Pasivos Circulantes [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	1,151,073,000	1,071,813,000
Impuestos por pagar a corto plazo	30,671,000	0
Otros pasivos financieros a corto plazo	494,957,000	756,915,000
Pasivos por arrendamientos a corto plazo	71,530,000	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	66,300,000	47,526,000
Total provisiones circulantes	66,300,000	47,526,000
Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	1,814,531,000	1,959,220,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2022-12-31	Cierre Año Anterior MXN 2021-12-31
Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	0	0
Total de pasivos circulantes	1,814,531,000	1,959,220,000
Pasivos a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	203,626,000	0
Impuestos por pagar a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	1,353,487,000	817,990,000
Pasivos por arrendamientos a largo plazo	250,216,000	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	31,564,000	24,548,000
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Total provisiones a largo plazo	31,564,000	24,548,000
Pasivo por impuestos diferidos	0	0
Total de pasivos a Largo plazo	1,838,893,000	1,129,657,000
Total pasivos	3,653,424,000	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	1,372,589,000	1,610,913,000
Otros resultados integrales acumulados	(143,143,000)	24,986,000
Total de la participación controladora	1,850,657,000	2,257,110,000
Participación no controladora	0	0
Total de capital contable	1,850,657,000	2,257,110,000
Total de capital contable y pasivos	5,504,081,000	5,345,987,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D 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 - 2022-12-31	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-12-31	Trimestre Año Actual MXN 2022-10-01 - 2022-12-31	Trimestre Año Anterior MXN 2021-10-01 - 2021-12-31
Resultado de periodo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) [sinopsis]				
Ingresos	4,846,328,000	4,871,845,000	1,060,407,000	1,362,987,000
Costo de ventas	4,040,769,000	3,795,937,000	871,743,000	1,123,977,000
Utilidad bruta	805,559,000	1,075,908,000	188,664,000	239,010,000
Gastos de venta	554,539,000	521,119,000	144,230,000	141,589,000
Gastos de administración	274,205,000	226,691,000	82,805,000	72,739,000
Otros ingresos	48,258,000	71,706,000	(27,413,000)	46,966,000
Otros gastos	17,934,000	46,078,000	(22,079,000)	11,271,000
Utilidad (pérdida) de operación	7,139,000	353,726,000	(43,705,000)	60,377,000
Ingresos financieros	13,523,000	1,403,000	(26,783,000)	935,000
Gastos financieros	186,069,000	134,305,000	62,433,000	47,291,000
Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	(165,407,000)	220,824,000	(132,921,000)	14,021,000
Impuestos a la utilidad	57,828,000	44,366,000	13,274,000	(25,951,000)
Utilidad (pérdida) de operaciones continuas	(223,235,000)	176,458,000	(146,195,000)	39,972,000
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	(13,317,000)	(9,594,000)	(13,317,000)	0
Utilidad (pérdida) neta	(236,552,000)	166,864,000	(159,512,000)	39,972,000
Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	(236,552,000)	166,864,000	(159,512,000)	39,972,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora	0	0	0	0
Utilidad por acción [bloque de texto]	-2.45	1.73	-1.65	0.43
Utilidad por acción básica [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas	(2.31)	1.83	(1.51)	0.43
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas	(0.14)	(0.1)	(0.14)	0.0
Total utilidad (pérdida) básica por acción	(2.45)	1.73	(1.65)	0.43
Utilidad por acción diluida [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas	(2.31)	1.83	(1.51)	0.41
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas	(0.14)	(0.1)	(0.14)	0.0
Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida	(2.45)	1.73	(1.65)	0.41

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D 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 - 2022-12-31	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-12-31	Trimestre Año Actual MXN 2022-10-01 - 2022-12-31	Trimestre Año Anterior MXN 2021-10-01 - 2021-12-31
Estado del resultado integral [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) neta	(236,552,000)	166,864,000	(159,512,000)	39,972,000
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	5,738,000	634,000	5,738,000	634,000
Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital	0	0	0	0
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	0
Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	5,738,000	634,000	5,738,000	634,000
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	(75,384,000)	(330,000)	(54,964,000)	(7,068,000)
Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos	0	0	0	0
Efecto por conversión, neto de impuestos	(75,384,000)	(330,000)	(54,964,000)	(7,068,000)
Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	(97,367,000)	12,448,000	3,786,000	(19,293,000)
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	(97,367,000)	12,448,000	3,786,000	(19,293,000)
Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos	(1,116,000)	5,258,000	5,197,000	(2,725,000)
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	(1,116,000)	5,258,000	5,197,000	(2,725,000)
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: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-12-31	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-12-31	Trimestre Año Actual MXN 2022-10-01 - 2022-12-31	Trimestre Año Anterior MXN 2021-10-01 - 2021-12-31
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	(173,867,000)	17,376,000	(45,981,000)	(29,086,000)
Total otro resultado integral	(168,129,000)	18,010,000	(40,243,000)	(28,452,000)
Resultado integral total	(404,681,000)	184,874,000	(199,755,000)	11,520,000
Resultado integral atribuible a [sinopsis]				
Resultado integral atribuible a la participación controladora	(404,681,000)	184,874,000	(199,755,000)	11,520,000
Resultado integral atribuible a la participación no controladora	0	0	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D 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 - 2022-12-31	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-12-31
Estado de flujos de efectivo [sinopsis]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]		
Utilidad (pérdida) neta	(236,552,000)	166,864,000
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]		
+ Operaciones discontinuas	0	(9,594,000)
+ Impuestos a la utilidad	57,828,000	44,366,000
+ (-) Ingresos y gastos financieros, neto	159,918,000	103,443,000
+ Gastos de depreciación y amortización	234,449,000	250,691,000
+ Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	0	0
+ Provisiones	5,049,000	0
+ (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas	(269,347,000)	0
+ Pagos basados en acciones	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) del valor razonable	97,366,000	0
- Utilidades no distribuidas de asociadas	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes	(19,971,000)	(55,625,000)
+ Participación en asociadas y negocios conjuntos	0	0
+ (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios	25,460,000	(280,843,000)
+ (-) Disminución (incremento) de clientes	329,819,000	(318,121,000)
+ (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(85,523,000)	(57,954,000)
+ (-) Incremento (disminución) de proveedores	310,893,000	442,173,000
+ (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	10,998,000	(90,624,000)
+ 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)	856,939,000	27,912,000
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	620,387,000	194,776,000
- Dividendos pagados	0	0
+ Dividendos recibidos	0	1,935,000
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses recibidos	0	0
+ (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)	40,580,000	99,960,000
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	579,807,000	96,751,000
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	0	59,255,000
- 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: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-12-31	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-12-31
- Compras de propiedades, planta y equipo	516,772,000	554,598,000
+ 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	(21,471,000)	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	0	(1,935,000)
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses cobrados	13,523,000	1,403,000
+ (-) 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	(481,778,000)	(495,875,000)
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	1,772,000	0
- Pagos por otras aportaciones en el capital	0	0
+ Importes procedentes de préstamos	698,271,000	690,633,000
- Reembolsos de préstamos	336,988,000	318,011,000
- Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
- Pagos de pasivos por arrendamientos	69,752,000	101,452,000
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Dividendos pagados	0	14,503,000
- Intereses pagados	161,075,000	103,211,000
+ (-) 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	128,684,000	428,305,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	226,713,000	29,181,000
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	226,713,000	29,181,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	77,600,000	48,419,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	304,313,000	77,600,000

[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	(236,552,000)	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	(75,384,000)	(1,116,000)	0	0
Resultado integral total	0	0	0	(236,552,000)	0	(75,384,000)	(1,116,000)	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	(1,772,000)	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	0	(238,324,000)	0	(75,384,000)	(1,116,000)	0	0
Capital contable al final del periodo	384,564,000	236,647,000	0	1,372,589,000	0	(189,357,000)	307,000	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	(97,367,000)	0	5,738,000	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	(97,367,000)	0	5,738,000	0	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	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	(97,367,000)	0	5,738,000	0	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Capital contable al final del periodo	0	0	0	42,556,000	0	3,351,000	0	0	0
---------------------------------------	---	---	---	------------	---	-----------	---	---	---

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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	(236,552,000)	0	(236,552,000)
Otro resultado integral	0	0	0	0	(168,129,000)	(168,129,000)	0	(168,129,000)
Resultado integral total	0	0	0	0	(168,129,000)	(404,681,000)	0	(404,681,000)
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	(1,772,000)	0	(1,772,000)
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	(168,129,000)	(406,453,000)	0	(406,453,000)
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	(143,143,000)	1,850,657,000	0	1,850,657,000

[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	166,864,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	(330,000)	5,258,000	0	0
Resultado integral total	0	0	0	166,864,000	0	(330,000)	5,258,000	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	14,503,000	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	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)	152,361,000	0	(330,000)	5,258,000	0	0
Capital contable al final del periodo	384,564,000	236,647,000	0	1,610,913,000	0	(113,973,000)	1,423,000	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		12,448,000	0	634,000	0	0	0
Resultado integral total	0	0		12,448,000	0	634,000	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		12,448,000	0	634,000	0	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Capital contable al final del periodo	0	0	0	139,923,000	0	(2,387,000)	0	0	0
---------------------------------------	---	---	---	-------------	---	-------------	---	---	---

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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	166,864,000	0	166,864,000
Otro resultado integral	0	0	0	0	18,010,000	18,010,000	0	18,010,000
Resultado integral total	0	0	0	0	18,010,000	184,874,000	0	184,874,000
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	274,849,000	0	274,849,000
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	14,503,000	0	14,503,000
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	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	18,010,000	445,220,000	0	445,220,000
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	24,986,000	2,257,110,000	0	2,257,110,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2022-12-31	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	19	16
Numero de empleados	704	675
Numero de obreros	648	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: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700002] Datos informativos del estado de resultados

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-12-31	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-12-31	Trimestre Año Actual MXN 2022-10-01 - 2022-12-31	Trimestre Año Anterior MXN 2021-10-01 - 2021-12-31
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]				
Depreciación y amortización operativa	234,450,000	250,691,000	57,923,000	65,243,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

Concepto	Año Actual	Año Anterior
	MXN 2022-01-01 - 2022-12-31	MXN 2021-01-01 - 2021-12-31
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]		
Ingresos	4,846,328,000	4,871,845,000
Utilidad (pérdida) de operación	7,139,000	353,726,000
Utilidad (pérdida) neta	(236,552,000)	166,864,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	(236,552,000)	166,864,000
Depreciación y amortización operativa	234,450,000	250,691,000

[800001] Anexo - Desglose de créditos

Institución [eje]	Institución Extranjera (Si/No)	Fecha de firma/contrato	Fecha de vencimiento	Tasa de interés y/o sobretasa	Denominación [eje]										
					Moneda nacional [miembro]						Moneda extranjera [miembro]				
					Intervalo de tiempo [eje]						Intervalo de tiempo [eje]				
					Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]	Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]
Bancarios [sinopsis]															
Comercio exterior (bancarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Con garantía (bancarios)															
CREDITOS SABADELL (4)	NO	2021-09-29	2026-06-26	Tiie + 3.50		12,000,000	12,000,000	12,000,000	9,000,000						
CREDITOS SABADELL (2)	NO	2019-12-19	2025-12-06	TIIE + 325 bps		41,164,000	44,448,000	44,448,000							
CREDITOS SANTANDER	NO	2021-09-30	2026-09-27	Sofr + 3.85%							73,020,000	73,020,000	73,020,000	55,073,000	
CREDITO ACTINVER	NO	2022-08-04	2026-08-04	TIIE + 300 bps					175,000,000						
CREDITOS SABADELL (1)	NO	2022-10-10	2023-01-30	TIIE + 3.00		70,647,000									
CREDITOS SABADELL (3)	NO	2022-10-10	2023-10-31	Sofr + 3.00							142,726,000				
CREDITOS HSBC	NO	2021-04-22	2025-06-23	Tiie + 2.85		155,400,000									
TOTAL					0	279,211,000	56,448,000	56,448,000	184,000,000	0	0	215,746,000	73,020,000	73,020,000	55,073,000
Banca comercial															
TOTAL					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
Total bancarios															
TOTAL					0	279,211,000	56,448,000	56,448,000	184,000,000	0	0	215,746,000	73,020,000	73,020,000	55,073,000
Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]															
Bursátiles listadas en bolsa (quirografarios)															
CERTIFICADOS BURSATILES (2)	NO	2022-07-14	2025-07-10	TIIE + 300 bps				507,247,000							
CERTIFICADOS BURSATILES (1)	NO	2019-08-26	2024-09-19	TIIE + 240 bps		0	348,231,000	0							
TOTAL					0	0	348,231,000	507,247,000	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
Colocaciones privadas (quirografarios)															
TOTAL					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
Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas															
TOTAL					0	0	348,231,000	507,247,000	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
Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo															

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]	
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores [sinopsis]																	
Proveedores																	
EXTRANJEROS M.E.	SI	2021-12-31	2022-03-23		0							648,508,000	203,626,000				
VARIOS	NO	2022-12-31	2022-03-23			398,367,000											
NACIONALES M.E.	NO	2021-12-31	2022-03-23			36,562,000											
TOTAL					0	434,929,000	0	0	0	0	0	648,508,000	203,626,000	0	0	0	0
Total proveedores					0	434,929,000	0	0	0	0	0	648,508,000	203,626,000	0	0	0	0
Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo [sinopsis]																	
Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo																	
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total de créditos																	
TOTAL					0	714,140,000	404,679,000	563,695,000	184,000,000	0	0	864,254,000	276,646,000	73,020,000	55,073,000	0	0

[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera**Información a revelar sobre posición monetaria en moneda extranjera [bloque de texto]**

	Monedas [eje]				Total de pesos [miembro]
	Dólares [miembro]	Dólares contravalor pesos [miembro]	Otras monedas contravalor dólares [miembro]	Otras monedas contravalor pesos [miembro]	
Posición en moneda extranjera [sinopsis]					
Activo monetario [sinopsis]					
Activo monetario circulante	17,851,000	345,627,000	279,000	5,393,000	351,020,000
Activo monetario no circulante	657,723	12,734,501	0	0	12,734,501
Total activo monetario	18,508,723	358,361,501	279,000	5,393,000	363,754,501
Pasivo monetario [sinopsis]					
Pasivo monetario circulante	36,051,000	698,001,000	(16,000)	(304,000)	697,697,000
Pasivo monetario no circulante	14,276,000	276,412,000	10,778,000	208,677,000	485,089,000
Total pasivo monetario	50,327,000	974,413,000	10,762,000	208,373,000	1,182,786,000
Monetario activo (pasivo) neto	(31,818,277)	(616,051,499)	(10,483,000)	(202,980,000)	(819,031,499)

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[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]
EKCO,VASCONIA, REGAL	Sartenes, Baterías y Moldes	783,301,000	17,222,000	21,108,000	821,631,000
EKCO,VASCONIA, PRESTO, H-STEEL	Ollas Express, Triple Fuerte, Vaporeras y Acero Inoxidable	478,670,000	7,987,000	43,830,000	530,487,000
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	684,834,000	7,231,000	16,642,000	708,707,000
MIKASA, CASAMODA, REGAL, EKCO	Thermos, Vajillas y Auxiliares de Cocina	21,124,000	0	0	21,124,000
ALMEXA	Disco, Rollo, placa y hojas de aluminio	433,157,000	2,303,744,000	0	2,736,901,000
OTROS	Otros	27,478,000			27,478,000
TODAS	TODOS	2,428,564,000	2,336,184,000	81,580,000	4,846,328,000

[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados

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

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

La estrategia de contratación de instrumentos financieros derivados es contratar instrumentos con fines de cobertura en cantidades que no excedan los consumos requeridos por la Emisora". La política seguida por la Emisora sobre instrumentos de cobertura es mitigar la volatilidad de los precios del aluminio, tipo de cambio del peso con respecto al dólar y tasas de intereses debiendo todas las operaciones, de cobertura llevadas a cabo, estar estrictamente vinculadas a la operación regular del negocio, no debiendo realizar operaciones con fines especulativos".

La Emisora cuenta con un comité de coberturas 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.

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

Durante el cuarto trimestre de 2022 realizamos operaciones de coberturas, todas ellas estrictamente vinculadas a la operación regular del negocio. El resultado de las operaciones fue una pérdida de Dls.\$387,587 y en el acumulado del ejercicio una pérdida de Dls.1,093,712.

En el siguiente cuadro mostramos los instrumentos financieros derivados relacionados a coberturas por tipo de cambio liquidados del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2022:

Fecha de Contrato	Fecha de Término	Importe USD	Tipo de cambio compra	Tipo de cambio venta	Pérdida MXN	Pérdida USD
08/04/2022	06/10/2022	700,000	20.7932	20.0742	(503,300)	(25,072)
08/04/2022	19/10/2022	700,000	20.8465	20.1103	(515,340)	(25,626)
08/04/2022	26/10/2022	700,000	20.8755	19.8681	(705,180)	(35,493)
13/05/2022	04/11/2022	700,000	20.8455	19.4650	(966,350)	(49,646)
16/05/2022	18/11/2022	600,000	20.8202	19.4664	(812,280)	(41,727)
19/05/2022	28/11/2022	600,000	20.7093	19.2890	(852,180)	(44,180)
09/06/2022	02/12/2022	800,000	20.3410	19.3000	(832,800)	(43,150)
24/06/2022	19/12/2022	700,000	20.6027	19.7000	(631,890)	(32,076)
06/07/2022	27/12/2022	700,000	21.4620	19.3500	(1,478,400)	(76,403)

Clave de Cotización: VASCONI Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Total	6,200,000	(7,297,720)	(373,372)
--------------	------------------	--------------------	------------------

En el siguiente cuadro mostramos los instrumentos financieros derivados relacionados a coberturas del precio del aluminio liquidados del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2022:

Fecha de Contrato	Fecha de Término	Toneladas	Precio de Compra	Precio de Venta	Utilidad (Pérdida) USD
14/07/2022	19/10/2022	350	2,333.25	2,341.00	2,713
05/08/2022	30/11/2022	175	2,432.00	2,335.27	(16,928)
Total		525			(14,215)

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.

Efectividad retrospectiva de los instrumentos derivados: Dado que los términos críticos del instrumento derivado y de la posición primaria son idénticos, la eficiencia de estos derivados es 100%.

Medición de ineffectividad de los instrumentos derivados: Dado que los términos críticos del instrumento derivado y de la posición primaria son idénticos, la ineffectividad de estos derivados es 0%

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 contrato instrumentos financieros derivados para mitigar los riesgos en el tipo de cambio, tasas de intereses y precio del aluminio:

Instrumentos de cobertura para tipo de cambio del dólar con respecto al peso, la Emisora en su segmento 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. Referente a su segmento Industrial se contratan instrumentos de cobertura de tipo de cambio de euro respecto al dólar, debido a que dicho segmento sus transacciones son realizadas en su mayoría en dólares estadounidenses; sin embargo tiene ciertos compromisos en euros.

Instrumentos de cobertura para el 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.

Debido a que los instrumentos financieros con fines de cobertura son contratados con base a cierto nivel de exposición, dicho riesgo es conocido por la administración mismo que es valuado, en caso de pérdida la administración cuenta con la liquidez para hacer frente a dicho cambio y poder cumplir con la obligación de pago.

Al cierre del cuarto trimestre de 2022 tenemos derivados contratados por tipo de cambio, tasas de intereses precio de aluminio.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información cuantitativa a revelar [bloque de texto]

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2022-12-31	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	194,000	319,000
Saldos en bancos	114,370,000	58,831,000
Total efectivo	114,564,000	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	189,749,000	18,450,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Total equivalentes de efectivo	189,749,000	18,450,000
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	304,313,000	77,600,000
Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]		
Clientes	810,333,000	1,134,357,000
Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas	0	0
Anticipos circulantes [sinopsis]		
Anticipos circulantes a proveedores	454,000	4,077,000
Gastos anticipados circulantes	27,730,000	32,587,000
Total anticipos circulantes	28,184,000	36,664,000
Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	0	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	14,058,000	14,638,000
Total de clientes y otras cuentas por cobrar	852,575,000	1,326,724,000
Clases de inventarios circulantes [sinopsis]		
Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]		
Materias primas	564,436,000	508,518,000
Suministros de producción circulantes	0	0
Total de las materias primas y suministros de producción	564,436,000	508,518,000
Mercancía circulante	37,865,000	0
Trabajo en curso circulante	74,471,000	175,166,000
Productos terminados circulantes	352,896,000	388,898,000
Piezas de repuesto circulantes	124,689,000	110,548,000
Propiedad para venta en curso ordinario de negocio	0	0
Otros inventarios circulantes	0	0
Total inventarios circulantes	1,154,357,000	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	58,671,000	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	58,671,000	157,537,000
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]		
Clientes no circulantes	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2022-12-31	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	95,147,000	33,542,000
Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	95,147,000	33,542,000
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]		
Inversiones en subsidiarias	0	0
Inversiones en negocios conjuntos	0	0
Inversiones en asociadas	6,213,000	6,213,000
Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	6,213,000	6,213,000
Propiedades, planta y equipo [sinopsis]		
Terrenos y construcciones [sinopsis]		
Terrenos	89,519,000	76,902,000
Edificios	258,194,000	277,928,000
Total terrenos y edificios	347,713,000	354,830,000
Maquinaria	782,542,000	891,112,000
Vehículos [sinopsis]		
Buques	0	0
Aeronave	0	0
Equipos de Transporte	9,532,000	5,942,000
Total vehículos	9,532,000	5,942,000
Enseres y accesorios	0	0
Equipo de oficina	61,670,000	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	1,123,418,000	616,932,000
Anticipos para construcciones	0	0
Otras propiedades, planta y equipo	0	0
Total de propiedades, planta y equipo	2,324,875,000	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	34,714,000	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	6,762,000	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: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2022-12-31	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	41,476,000	48,642,000
Crédito mercantil	0	0
Total activos intangibles y crédito mercantil	41,476,000	48,642,000
Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]		
Proveedores circulantes	1,083,437,000	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	0	13,601,000
Impuesto al valor agregado por pagar circulante	0	0
Retenciones por pagar circulantes	0	17,652,000
Otras cuentas por pagar circulantes	67,636,000	66,907,000
Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	1,151,073,000	1,071,813,000
Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a corto plazo	494,957,000	457,944,000
Créditos Bursátiles a corto plazo	0	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	494,957,000	756,915,000
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores no circulantes	203,626,000	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	203,626,000	0
Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a largo plazo	498,009,000	471,833,000
Créditos Bursátiles a largo plazo	855,478,000	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	1,353,487,000	817,990,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2022-12-31	Cierre Año Anterior MXN 2021-12-31
Otras provisiones [sinopsis]		
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Otras provisiones a corto plazo	66,300,000	47,526,000
Total de otras provisiones	66,300,000	47,526,000
Otros resultados integrales acumulados [sinopsis]		
Superávit de revaluación	0	0
Reserva de diferencias de cambio por conversión	(189,357,000)	(113,973,000)
Reserva de coberturas del flujo de efectivo	307,000	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	42,556,000	139,923,000
Reserva de pagos basados en acciones	0	0
Reserva de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	3,351,000	(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	(143,143,000)	24,986,000
Activos (pasivos) netos [sinopsis]		
Activos	5,504,081,000	5,345,987,000
Pasivos	3,653,424,000	3,088,877,000
Activos (pasivos) netos	1,850,657,000	2,257,110,000
Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]		
Activos circulantes	2,581,560,000	2,784,228,000
Pasivos circulantes	1,814,531,000	1,959,220,000
Activos (pasivos) circulantes netos	767,029,000	825,008,000

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gasto

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2022-01-01 - 2022-12-31	Acumulado Año Anterior MXN 2021-01-01 - 2021-12-31	Trimestre Año Actual MXN 2022-10-01 - 2022-12-31	Trimestre Año Anterior MXN 2021-10-01 - 2021-12-31
Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]				
Ingresos [sinopsis]				
Servicios	0	0	0	0
Venta de bienes	4,823,758,000	4,818,496,000	1,060,407,000	1,362,987,000
Intereses	0	0	0	0
Regalías	0	0	0	0
Dividendos	1,099,000	1,105,000	0	0
Arrendamiento	0	0	0	0
Construcción	0	0	0	0
Otros ingresos	21,471,000	52,244,000	0	0
Total de ingresos	4,846,328,000	4,871,845,000	1,060,407,000	1,362,987,000
Ingresos financieros [sinopsis]				
Intereses ganados	13,523,000	1,403,000	6,989,000	935,000
Utilidad por fluctuación cambiaria	0	0	(33,772,000)	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	13,523,000	1,403,000	(26,783,000)	935,000
Gastos financieros [sinopsis]				
Intereses devengados a cargo	173,441,000	104,846,000	49,805,000	32,345,000
Pérdida por fluctuación cambiaria	12,628,000	29,459,000	12,628,000	14,946,000
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	186,069,000	134,305,000	62,433,000	47,291,000
Impuestos a la utilidad [sinopsis]				
Impuesto causado	38,015,000	64,582,000	34,125,000	(6,084,000)
Impuesto diferido	19,813,000	(20,216,000)	(20,851,000)	(19,867,000)
Total de Impuestos a la utilidad	57,828,000	44,366,000	13,274,000	(25,951,000)

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D 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 consolidados de Grupo Vasconia, S.A.B. y subsidiarias para los periodos que se presentan, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las NIIF incluyen, además, todas las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) vigentes, así como todas las interpretaciones relacionadas emitidas por el IFRS Interpretations Committee, incluyendo aquellas emitidas previamente por el Standing Interpretations Committee. La Compañía aplicó las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2022

Información a revelar sobre asociadas [bloque de texto]

Calm Real State, S. A. de C. V. ("Calm Real State") – Compañía dueña de unas oficinas en la Ciudad de México, otorgadas en comodato al Instituto Mexicano del Aluminio, S.C.

Participación accionaria
2022

Asociada:

Calm Real State, S. A. de C. V.	64.76%
---------------------------------	--------

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

Al cierre del cuarto 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 \$58.7 millones valuadas a su valor razonable..

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Las subsidiarias son compañías controladas. La Compañía controla a una compañía en la que participa cuando tiene el poder sobre esta para dirigir sus actividades relevantes; está expuesta o tiene derecho a rendimientos variables procedentes de dicha participación; y tiene la capacidad de afectar esos rendimientos a través de su poder sobre la participada. El control es revaluado cada vez que los hechos y circunstancias indican que puede haber un cambio en cualquiera de dichos elementos de control. Los estados financieros de las subsidiarias se incluyen en los estados financieros consolidados desde la fecha en que comienza el control hasta que éste termina.

La inversión en asociadas es registrada usando el método de participación. En el reconocimiento inicial, la inversión en asociadas se registra al costo, incluyendo costos de transacción. Posterior al reconocimiento inicial, los estados financieros consolidados incluyen la participación de la Compañía en el resultado y en el resultado integral de las inversiones contabilizadas bajo el método de participación, hasta la fecha en la cual la influencia significativa o el control conjunto termine.

Los saldos y transacciones intercompañías y cualquier ingreso o gasto no realizado que surjan de transacciones intercompañías dentro de la Compañía, son eliminados. Las ganancias no realizadas provenientes de transacciones con Compañías, cuya inversión es reconocida según el método de participación, son eliminadas de la inversión en proporción de la participación de la Compañía en la inversión.

A continuación, se detalla la participación accionaria de la Compañía en sus subsidiarias:

Participación accionaria 2022

Subsidiarias:

Almexa Aluminio, S. A. de C. V. (a) (c)	99.99%
Vasconia Brands, S. A. de C. V. (b)	98.99%
Fomento Productivo, S. A. de C. V.	99.99%

(a) Tenedora a su vez de Metal Servicio, S. A. de C. V. (99.98%), Administración de Categorías, S. A. de C. V. (99.98%), Alucal (99.99%), Industrias Almexa Aluminio, S. A. de C. V. (99.99%) y Calm Real State (64.76%).

(b) Tenedora a su vez de Industrias Ekco, S. A. de C. V. (99.99%) y Ekco Brands, LLC (100.00%).

(c) El 19 de febrero de 2020 Almexa adquirió el 48.5% adicional de Alucal y tomó control integral de dicha sociedad.

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

Las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros consolidados se resumen en la sección [800600] Notas - Lista de políticas contables Información a revelar de las políticas contables significativas.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información a revelar sobre préstamos [bloque de texto]

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

Banco Sabadell.-

Crédito de cuenta corriente por compras de producto importado por \$7.3 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR más 3.0% con vencimiento el 10 de octubre de 2025

Crédito de cuenta corriente por \$70 millones de pesos a una tasa de interés de TIIIE más 3.0% con vencimiento el 10 de octubre de 2025

Crédito a largo plazo por \$133.3 millones de pesos a una tasa de interés de TIIIE más 3.25% a un plazo de 6 años con vencimiento el 6 de diciembre de 2025.

Crédito a largo plazo por \$44 millones de pesos a una tasa de interés de TIIIE 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 \$154 millones de pesos a una tasa de interés de TIIIE más 2.85% con fecha de vencimiento el 3 de junio de 2025.

Santander.-

Crédito a largo plazo por \$14.3 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR 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 \$175 millones de pesos a una tasa de interés de TIIIE más 3% con vencimiento el 04 de agosto de 2026. Dicho crédito es quirografario.

Certificados Bursátiles -

Clave de Cotización: VASCONI Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 millones de pesos.

Emisión Certificados Bursátiles de largo plazo por \$512 millones de pesos con vigencia de tres años, con un pago único (bullet) el 10 de julio de 2025 e interés pagadero cada 28 días a TIIE más 2.70 puntos porcentuales.

Emisión Certificados Bursátiles de largo plazo por \$350 millones de pesos con vigencia de cinco años, con un pago único (bullet) el 25 de agosto de 2024 e interés pagadero cada 28 días a TIIE más 2.10 puntos porcentuales.

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.

Los créditos bancarios y certificados bursátiles 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 cierre del cuarto trimestre de 2022, la Compañía cumplió con todas las Obligaciones de hacer y no hacer contenidas en los contratos de crédito, con excepción de las que se mencionan a continuación, para las cuales los titulares de CEBURES; así como Banco Actinver otorgaron las siguientes dispensas:

Emisión de Certificados Bursátiles Vasconi 19

Con fecha 19 de diciembre 2022 la Asamblea General de Tenedores de dicha emisión aprobó otorgar una dispensa respecto al cumplimiento de la razón de apalancamiento por el tercer y cuarto trimestre de 2022 y durante 2023; así como al índice de apalancamiento de flujo con costo neto y la razón de cobertura de intereses por el cuarto trimestre de 2022 y durante 2023.

Emisión de Certificados Bursátiles Vasconi 22L

Con fecha 19 de diciembre 2022 la Asamblea General de Tenedores de dicha emisión aprobó otorgar una dispensa respecto al cumplimiento de la razón de apalancamiento por el tercer y cuarto trimestre de 2022 y durante 2023; así como al índice de apalancamiento de flujo con costo neto y la razón de cobertura de intereses por el cuarto trimestre de 2022 y durante 2023.

Banco Actinver

Con fecha 15 de diciembre 2022 dicha institución otorgo la dispensa al cumplimiento de los indicadores financieros de y razón de apalancamiento hasta el 30 de marzo de 2024, o antes de acuerdo a la fecha en que sea emitida la información financiera del ejercicio 2023.

Banco Santander

Con fecha 22 de diciembre de 2022 dicha institución otorgo la dispensa al cumplimiento de los indicadores financieros de apalancamiento y pasivo financiero bruto sobre EBITDA por el ejercicio 2022.

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.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Acciones de Lifetime Brands Inc.-

Al cierre del cuarto 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 \$42.5 millones de pesos valuados a valor de mercado a dicha fecha.

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:

	2022
Efectivo en caja y bancos	114,565
Inversiones en valores	189,749
	304,314

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

De acuerdo a los contratos de crédito con Instituciones Financieras (Banca Comercial) y Mercado de Valores (CEBURES) tiene la obligación de cumplir con ciertas obligaciones de hacer y no hacer; así como con ciertos indicadores financieros que se describen a continuación:

Razón de cobertura de intereses. Mínimo de 2.0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D 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 millones de pesos

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.

Al cierre del cuarto trimestre de 2022, la Compañía cumplió con todas las Obligaciones de hacer y no hacer contenidas en los contratos de crédito, con excepción de las que se mencionan a continuación, para las cuales los titulares de CEBURES; así como Banco Actinver otorgaron las siguientes dispensas:

Emisión de Certificados Bursátiles Vasconi 19

Con fecha 19 de diciembre 2022 la Asamblea General de Tenedores de dicha emisión aprobó otorgar una dispensa respecto al cumplimiento de la razón de apalancamiento por el tercer y cuarto trimestre de 2022 y durante 2023; así como al índice de apalancamiento de flujo con costo neto y la razón de cobertura de intereses por el cuarto trimestre de 2022 y durante 2023.

Emisión de Certificados Bursátiles Vasconi 22L

Con fecha 19 de diciembre 2022 la Asamblea General de Tenedores de dicha emisión aprobó otorgar una dispensa respecto al cumplimiento de la razón de apalancamiento por el tercer y cuarto trimestre de 2022 y durante 2023; así como al índice de apalancamiento de flujo con costo neto y la razón de cobertura de intereses por el cuarto trimestre de 2022 y durante 2023.

Banco Actinver

Con fecha 15 de diciembre 2022 dicha institución otorgo la dispensa al cumplimiento de los indicadores financieros de y razón de apalancamiento hasta el 30 de marzo de 2024, o antes de acuerdo a la fecha en que sea emitida la información financiera del ejercicio 2023.

Banco Santander

Con fecha 22 de diciembre de 2022 dicha institución otorgo la dispensa al cumplimiento de los indicadores financieros de apalancamiento y pasivo financiero bruto sobre EBITDA por el ejercicio 2022.

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 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se detallan a continuación:

Miles de pesos	2022	2021
Activos Diferidos:		
Pérdidas fiscales por amortizar	123,503	135,025
Provisiones	82,278	91,435
Derivados	1,836	-
Obligaciones por arrendamientos	1,489	2,715
Intangibles y Otros	874	-
Total de Activos Diferidos	209,979	229,175
Pasivos Diferidos		
Propiedades maquinaria y Equipo	62,907	55,739
Activo Diferido neto	\$ 147,073	\$ 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 cuarto 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:

Al 31 de diciembre de 2022

(miles de pesos)

	División Industrial	División Consumo	Corporativo	Eliminaciones y otros	Consolidado
Ingresos	3,103,618	2,081,962	327,189	(666,441)	4,846,328
Costo de ventas	2,921,317	1,558,402	54,746	(493,696)	4,040,769
Utilidad bruta	182,301	523,560	272,443	(172,745)	805,559
Gastos de venta	169,789	389,056	16,401	(20,708)	554,538
Gastos de administración	163,387	100,945	190,264	(180,390)	

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

					274,206
Otros ingresos (gastos)	43,681	2,788	(148,184)	132,039	30,324
Utilidad (pérdida) de operación	(107,194)	36,347	(82,406)	160,392	7,139
Ingresos financieros	196	1,251	75,135	(63,059)	13,523
Gastos financieros	63,601	74,421	120,697	(72,650)	186,069
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	(170,599)	(36,823)	(127,968)	169,983	(165,407)
Impuestos a la utilidad	10,140	28,652	19,036	-	57,828
Operaciones discontinuas	-	-	13,317	-	13,317
Utilidad (pérdida) neta	(180,739)	(65,475)	(160,321)	169,983	(236,552)
Depreciación y amortización	143,291	93,729	26,378	(28,948)	234,450
Activo total	3,501,563	1,816,456	3,120,121	(2,936,042)	5,502,098
Adición de activos no corrientes	487,905	28,868			516,773
Pasivo total	2,062,539	1,167,172	1,268,553	(846,822)	3,651,442

Al 31 de diciembre de 2022
(miles de pesos)

	División Industrial	División Consumo	Corporativo	Eliminaciones y otros	Consolidado
Ingresos	2,984,351	2,293,600	558,377	(964,484)	4,871,845
Costo de ventas	2,651,302	1,705,880	76,850	(638,094)	3,795,937
Utilidad bruta	333,049	587,719	481,528	(326,389)	1,075,907
Gastos de venta	150,664	384,194	102,518	(443,722)	193,654
Gastos de administración	103,905	91,685	244,449	114,118	554,156
Otros ingresos (gastos)	48,161	(10,626)	115,850	(127,756)	25,629
Utilidad (pérdida) de operación	126,641	101,215	250,411	- 124,541	353,726

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Ingresos financieros	55	193	64,398	(63,244)	1,403
Gastos financieros	65,641	72,417	69,686	(73,439)	134,305
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	61,055	28,991	245,124	(114,347)	220,823
Impuestos a la utilidad	(7,112)	20,602	30,876	-	44,366
Utilidad (pérdida) neta	68,167	8,389	214,248	(114,347)	176,457
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	(9,594)	-	-	-	(9,594)
Utilidad (pérdida) neta	58,573	8,389	214,248	(114,347)	166,863
Depreciación y amortización	127,037	86,564	37,091	-	250,691
Activo total	3,021,835	1,259,623	3,224,647	(2,076,062)	5,430,044
Adición de activos no corrientes	583,436	55,024	-	-	638,460
Pasivo total	1,322,012	923,697	951,005	(23,780)	3,172,935

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]

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Al 31 de diciembre de 2022, los inventarios se integran de la siguiente manera:

Miles de pesos	2022	2021
Productos terminados	\$ 376,915	\$ 405,981
Producción en proceso	74,471	175,166
Materias primas	602,301	508,518
Piezas de repuesto circulantes	124,689	110,548
	1,178,376	1,200,213
Menos, estimación para inventarios obsoletos y de lento movimiento	(24,019)	(17,083)
	\$ 1,154,357	\$ 1,183,130

Información a revelar sobre capital social [bloque de texto]

Capital contable-

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

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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) Pérdida integral

La pérdida 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.

(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 a cabo el pago del dividendo, previa presentación del cupón número 14.

(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 reembolsarse 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 propiedades, planta y equipo [bloque de texto]

Al 31 de diciembre de 2022, las propiedades, maquinaria y equipo se integran como sigue:

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

	2021	Adquisiciones	Reclasificación	Bajas	Trasposos	Conversión	2022
Maquinaria y equipo	2,058,511	107,252	(10,371)	(58,451)	17,263	(88,970)	2,025,234
Edificios e instalaciones	444,798	818	(6,847)	(996)	20,059	(18,932)	438,900
Equipo de transporte	23,749	7,762	-	(1,100)	263	(1,648)	29,026
Mobiliario y equipo	128,848	2,893	(8,497)	(374)	2,548	(4,221)	121,197
Proyectos en proceso	616,931	629,131	19,603	(4,901)	79,807	(57,539)	1,123,418
Terrenos	76,902	18,890	-	-	-	(6,273)	89,519
Reserva	(388)	-	-	(26,843)	-	1,489	(25,742)
	3,349,351	766,746	(6,112)	(92,665)	(39,674)	(176,094)	3,801,552
Depreciación	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	(1,167,010)	(105,476)	-	15,148	-	40,388	(1,216,950)
Edificios e instalaciones	(166,870)	(19,156)	-	497	-	4,823	(180,706)
Equipo de transporte	(17,808)	(3,281)	-	787	-	808	(19,494)
Mobiliario y equipo	(51,904)	(10,918)	-	357	-	2,938	(59,527)
	(1,403,592)	(138,831)	-	16,789	-	48,957	(1,476,677)
Total, neto	1,945,759	627,915	(6,112)	(75,876)	(39,674)	(127,137)	2,324,875

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.

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]

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Los estados financieros consolidados adjuntos cumplen con las IFRS. Su preparación requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valuar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Compañía, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

[800600] Notas - Lista de políticas contables

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

Los estados financieros consolidados adjuntos cumplen con las IFRS. Su preparación requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Compañía, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

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.

Descripción de la política contable para beneficios a los empleados [bloque de texto]

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 Compañía 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.

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 Compañía 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.

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

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 Compañía 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 Compañía 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 Compañía tiene derecho al uso directo del activo, la Compañía 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 Compañía considera sí 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 Compañía 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 Compañía tiene la obligación contractual de desmantelar, 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.

Descripción de las políticas contables para la medición de inventarios [bloque de texto]

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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.

Descripción de la política contable para propiedades, planta y equipo [bloque de texto]

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 Compañía 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.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

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

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.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2022, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad (NIC o IAS por sus siglas en inglés) 34 “Información Financiera a Fechas Intermedias”. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas e interpretaciones emitidas y vigentes o emitidas y adoptadas anticipadamente, a la fecha de preparación de estos estados financieros.

Las notas correspondientes se encuentran en el reporte 800500 lista de notas.

Descripción de sucesos y transacciones significativas

Dispensas otorgadas -

Los créditos bancarios y certificados bursátiles 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 cierre del cuarto trimestre de 2022, la Compañía cumplió con todas las Obligaciones de hacer y no hacer contenidas en los contratos de crédito, con excepción de las que se mencionan a continuación, para las cuales los titulares de CEBURES; así como Banco Actinver y Banco Santander otorgaron las siguientes dispensas:

Emisión de Certificados Bursátiles Vasconi 19

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Con fecha 19 de diciembre 2022 la Asamblea General de Tenedores de dicha emisión aprobó otorgar una dispensa respecto al cumplimiento de la razón de apalancamiento por el tercer y cuarto trimestre de 2022 y durante 2023; así como al índice de apalancamiento de flujo con costo neto y la razón de cobertura de intereses por el cuarto trimestre de 2022 y durante 2023.

Emisión de Certificados Bursátiles Vasconi 22L

Con fecha 19 de diciembre 2022 la Asamblea General de Tenedores de dicha emisión aprobó otorgar una dispensa respecto al cumplimiento de la razón de apalancamiento por el tercer y cuarto trimestre de 2022 y durante 2023; así como al índice de apalancamiento de flujo con costo neto y la razón de cobertura de intereses por el cuarto trimestre de 2022 y durante 2023.

Banco Actinver

Con fecha 15 de diciembre 2022 dicha institución otorgo la dispensa al cumplimiento de los indicadores financieros de y razón de apalancamiento hasta el 30 de marzo de 2024, o antes de acuerdo a la fecha en que sea emitida la información financiera del ejercicio 2023.

Banco Santander

Con fecha 22 de diciembre de 2022 dicha institución otorgo la dispensa al cumplimiento de los indicadores financieros de apalancamiento y pasivo financiero bruto sobre EBITDA por el ejercicio 2022.

Otros sucesos -

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

A partir del segundo semestre de 2022 y hasta la fecha de este reporte, el desempeño operativo para nuestro segmento industrial; se vio afectado ya que se materializaron varios de los factores de riesgo que hemos mencionado en nuestros informes anuales y trimestrales; así como en los prospectos de colocación, perjudicando la operación y el desempeño financiero de principalmente de dicho segmento:

A continuación se mencionan los sucesos principales acontecidos que afectaron el desempeño operativo y en consecuencia la estructura financiera de dicho segmento y en consecuencia de la Emisora:

- La inestabilidad y especulación en el mercado del aluminio durante el primer semestre de 2022, provocado, entre otros, por el conflicto Rusia-Ucrania, las irregularidades en las entregas de materia prima importada y las variaciones repentinas en el precio del aluminio, provocaron una sobredemanda que promovió un gran sobre inventario de aluminio en el mercado. En dicho contexto, Almexa realizó pedidos extraordinarios de aluminio en los primeros meses del año 2022 con el objetivo de contar con materia prima suficiente para su producción. Sin embargo, ocurrió una abrupta baja de precios del aluminio entre el momento en el que fueron realizadas las órdenes de compra y la fecha en la que el aluminio fue recibido, lo cual derivó en pérdidas importantes en el valor del inventario de Almexa.

- Aunado a lo anterior, se estimaba que el sobre inventario de aluminio estaría destinado para atender la creciente demanda de productos en el segmento industrial y de consumo de la Sociedad. No obstante ello, en el sector industrial, dicha demanda extraordinaria se revirtió a partir de septiembre, impactando severamente el volumen de ventas. Igualmente, en el sector de consumo, hubo un cambio en los patrones de consumo y una escalada de aumentos en costos de producción.

Por lo anterior, debido a (i) el sobre inventario de aluminio de Almexa y al precio en el que el mismo fue adquirido, (ii) al decremento considerable del precio del aluminio, y (iii) a la baja en la demanda de volumen de ventas, los márgenes de Almexa disminuyeron drásticamente, lo que provocó retrasos en los pagos a su entonces proveedor de aluminio, PerenniAI Group Inc., antes Rusal América, subsidiaria de United Company RUSAL ("PerenniAI"). No obstante ello, PerenniAI y Almexa tuvieron comunicaciones para efectos de remediar los retrasos y establecer un plan de pagos para solventar las obligaciones de pago de Almexa.

No obstante que las comunicaciones entre PerenniAI y Almexa fueron continuas en el año 2022, al inicio del año en curso, con motivo de la restricción impuesta por el Departamento de Comercio de los Estados Unidos a las importaciones de productos semi-terminados de aluminio fabricados con aluminio de origen ruso, se impusieron diversas limitaciones adicionales a la operación de Almexa, obligando a terminar la relación de negocios con PerenniAI.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 4D Año: 2022

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

En dicho contexto, y a pesar de las pláticas sostenidas con anterioridad, recientemente PerenniAl ha mostrado su negativa en negociar los términos de pago de las órdenes de compra, lo que podrá dar como resultado el inicio de procedimientos legales en términos del contrato de suministro de aluminio celebrado entre Almexa como adquirente y PerenniAL como proveedor, con la garantía de la Emisora.

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