

## Información Financiera Trimestral

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración .....	2
[110000] Información general sobre estados financieros .....	21
[210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....	23
[310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto.....	25
[410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos.....	26
[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto .....	28
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Actual.....	30
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Anterior.....	34
[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera .....	38
[700002] Datos informativos del estado de resultados .....	39
[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses.....	40
[800001] Anexo - Desglose de créditos .....	41
[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera .....	43
[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto.....	44
[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados .....	45
[800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable.....	48
[800200] Notas - Análisis de ingresos y gasto .....	52
[800500] Notas - Lista de notas.....	53
[800600] Notas - Lista de políticas contables.....	67
[813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 .....	72

## [105000] Comentarios y Análisis de la Administración

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

Cuautitlán, Estado de México, 29 de octubre de 2024, Grupo Vasconia, S.A.B. (VASCONI\*, Grupo Vasconia, la Compañía o la Emisora), reporta sus resultados del tercer trimestre de 2024.

i) Proceso de reestructura de deuda bancaria y bursátil

Tal y como fue informado al público inversionista por parte de la Emisora en el reporte trimestral correspondiente al tercer trimestre de 2022, a partir de dicha fecha, fue del conocimiento de la Emisora que los indicadores financieros establecidos en algunos de los financiamientos contratados por la Emisora, específicamente, los relativos al índice de apalancamiento y al índice de apalancamiento de flujo con costo neto, no se cumplían al cierre del trimestre de referencia. A partir de ese momento, la Emisora inició pláticas con sus acreedores, incluyendo sus acreedores bancarios y los Representantes Comunes de los tenedores de los Certificados Bursátiles identificados con las claves “VASCONI19” y VASCONI 22L” a efecto de solicitar las dispensas necesarias para subsanar dichos incumplimientos.

Por otro lado, tal y como fue revelado por la Emisora al público inversionista en su reporte trimestral del primer trimestre de 2023 y en el reporte anual por el año concluido el 31 de diciembre de 2022, la inestabilidad y especulación en el mercado del aluminio durante el primer semestre de 2022, provocadas, 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 el acopio de inventarios excesivos de aluminio en el mercado. En dicho contexto, Almexa Aluminio, S.A. de C.V. (“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, procesado y posteriormente comercializado, 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 Emisora. No obstante ello, en el sector industrial, dicha demanda extraordinaria se revirtió a partir de septiembre de 2022, 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 al sobre inventario de aluminio de Almexa y al precio en el que el mismo fue adquirido, al decremento considerable del precio del aluminio, y a la baja en la demanda de volumen de ventas, los márgenes de Almexa disminuyeron drásticamente, lo que ocasionó que la Emisora iniciara pláticas con sus acreedores con la finalidad de llevar a cabo la reestructura financiera de sus pasivos, situación que fue informada al público inversionista el 6 de junio de 2023.

Desde un inicio, la intención fue que la reestructura se centrará en los pasivos financieros de Almexa, lo cual se extiende a la Emisora en virtud de las garantías otorgadas.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

En dicho tenor, en el evento relevante del 6 de junio de 2023, la Emisora informó al público inversionista que, en el contexto de dicha reestructura y hasta en tanto la misma no sea acordada, para efectos de asegurar la operación ordinaria y liquidez de Almexa, la Emisora no llevará a cabo pagos de servicio de deuda de Almexa y la Emisora. Comprometiéndose a que, una vez que se definan los términos y condiciones de la reestructura, se harán del conocimiento del público inversionista.

Como resultado de lo anterior, y tal y como fue revelado al público inversionista mediante evento relevante, los días 13, 17 y 18 de julio de 2023 y el 26 de junio de 2024:

- (i) El 13 de julio de 2023, la Emisora y CIBanco, S.A. Institución de Banca Múltiple, en su calidad de Representante Común de los Tenedores de Certificados Bursátiles listados con clave de pizarra VASCONI22L, celebraron un Convenio de Espera con el objetivo de que los tenedores de dichos certificados se abstengan de ejercer alguna acción legal necesaria o conveniente a afectar la operación y administración de la Emisora, iniciar cualquier proceso de concurso mercantil en contra de la Emisora, e impulsen cualquier acción para ejecutar cualquier activo otorgado en garantía por la Emisora (“Convenio de Espera VASCONI22L”),
- (ii) El 17 de julio de 2023, la Emisora y Monex Casa de Bolsa, S.A. de C.V., Monex Grupo Financiero, en su calidad de Representante Común de los Tenedores de Certificados Bursátiles listados con clave de pizarra VASCONI19, celebraron un Convenio de Espera con el objetivo de que los tenedores de dichos certificados se abstengan de ejercer alguna acción legal necesaria o conveniente a afectar la operación y administración de la Emisora, iniciar cualquier proceso de concurso mercantil en contra de la Emisora, e impulsen cualquier acción para ejecutar cualquier activo otorgado en garantía por la Emisora (“Convenio de Espera VASCONI19”), y
- (iii) El 17 de julio de 2023, la Emisora y sociedades controladas por la Emisora, incluyendo a Almexa, junto con Banco Actinver, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Actinver, Banco Sabadell, S.A., Institución de Banca Múltiple, y Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México (conjuntamente, los “Bancos”), celebraron un Convenio de Espera con el objetivo de que los tenedores de dichos certificados se abstengan de ejercer alguna acción legal necesaria o conveniente a afectar la operación y administración de la Emisora, iniciar cualquier proceso de concurso mercantil en contra de la Emisora, e impulsen cualquier acción para ejecutar cualquier activo otorgado en garantía por la Emisora (“Convenio de Espera Bancos” y, conjuntamente con el Convenio de Espera VASCONI22L y el Convenio de Espera VASCONI19, los “Convenios de Espera”). De conformidad con los términos establecidos en cada uno de los Convenios de Espera, su vigencia es por 30 (treinta) días naturales, en el entendido de que podrán ser prorrogados por otro plazo igual mediante acuerdo entre las partes otorgado en los términos establecidos en cada uno de ellos.
- (iv) El 25 de junio de 2024 se dieron por terminados los Convenios de Espera al no haber sido prorrogados conforme a sus términos. La terminación de dichos convenios no tuvo como resultado el vencimiento anticipado de la deuda financiera de la Emisora y Almexa.

En todo momento, la Emisora ha comunicado de manera oportuna a sus accionistas, acreedores y al público en general, los avances que, de tiempo en tiempo, se han tenido durante el proceso o cualquier circunstancia que, a juicio de la Emisora, se ha considerado relevante. Tan es así, que se han dado los siguientes avisos y eventos relevantes:

1. Con fecha 7 de febrero de 2024, la Emisora comunicó al mercado (i) las desviaciones que se esperaban en los estados financieros de Almexa con respecto a las proyecciones realizadas, señalando que existirá una disminución significativa en el volumen y monto de las ventas de Almexa (y en el consolidado de la Emisora), con su consecuente repercusión en la estructura financiera y resultados, afectando los índices de liquidez, solvencia, rentabilidad y utilización de activos, y (ii) que continuaba con el proceso de reestructuración de su deuda bursátil y con la banca comercial, estableciendo que se están haciendo esfuerzos para concretar una reestructura que garantice viabilidad a la operación de la empresa.

2. Con fecha 15 de marzo de 2024, la Emisora publicó un evento relevante en el que se daba a conocer el párrafo de énfasis relacionado con la continuidad de negocio en marcha incluido en la opinión del dictamen emitido por los auditores externos de la Emisora, BDO Castillo Miranda y Compañía, S.C., correspondiente a los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023.
3. El 16 de abril de 2024, la Emisora informó al público inversionista mediante evento relevante que, con el propósito de disminuir los costos fijos y preservar la liquidez en Almexa, la Emisora decidió cancelar la línea de negocio de bobinas (coils) de aluminio delgado ( $\leq .6$  mm), lo que representó interrumpir indefinidamente las operaciones de la planta ubicada en Tulpetlac, Ecatepec Estado de México, y destinar los recursos de la operación de la planta de Tulpetlac para mejorar la eficiencia productiva de la planta de Almexa en Cuautitlán, Estado de México.
4. Con fecha 14 de mayo de 2024 se informó al público mediante evento relevante que, derivado del desempeño financiero y operativo de Almexa, los objetivos de desempeño de sustentabilidad establecidos en el título de los Certificados Bursátiles con clave de pizarra VASCONI 22L correspondientes a: (i) Razón de Intensidad de Carbono; y (ii) Razón de Circularidad de Producto, no fueron cumplidos. Por lo anterior, y de acuerdo con los términos contractuales de dicho título, la Tasa de Interés Bruto Anual fue incrementada en 25 puntos base a partir del periodo de intereses que comenzó el 16 de mayo de 2024.
5. Con fecha 21 de agosto de 2024, la Emisora publicó un evento relevante en el que anunció al público inversionista que, en términos del título que ampara los certificados bursátiles emitidos por la Emisora e identificados con la clave de pizarra "VASCONI 19", la fecha de vencimiento de dicho título fue el día 19 de agosto de 2024 y, en términos de este, en dicha fecha se debió de haber realizado el pago de la totalidad del saldo insoluto al amparo de la emisión. No obstante ello, la Emisora, en seguimiento a las medidas cautelares ordenadas por la autoridad judicial en el contexto de la demanda de concurso mercantil iniciada por uno de los proveedores de Almexa, se encuentra prohibida para realizar el pago de cualquier deuda, sea vigente o vencida. Por lo anterior, dicho pago no fue ni pudo haber sido realizado.

Es importante destacar que actualmente no existe un plan de reestructura. La Emisora ha estado y continúa en pláticas para efectos de definir opciones de reestructuras, sin embargo, ninguna se ha considerado por la Emisora y sus asesores como suficiente para reestablecer la situación financiera de dicha Emisora. Una vez que la Emisora tenga un plan de reestructura listo para ser implementado o tenga claridad sobre la estrategia que se seguirá a este respecto, se comunicará de manera inmediata al público inversionista. Lo anterior, debido a que, de conformidad con las circunstancias actuales del mercado y las operaciones de la Emisora, la administración se ha concentrado en eficientar la operación del grupo, minimizando los costos y gastos, con la finalidad de poder evitar mayores pérdidas en los ingresos y, en general, en el balance de la Emisora y Almexa.

A la fecha de este reporte, la Compañía y Almexa han hecho pública cierta información financiera y operativa, la cual se encuentra disponible en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/informacion-financiera-y-operativa-para-inversionistas/>

Las operaciones de la división de productos de consumo de la Emisora, Vasconia Brands, S.A. de C.V. (la Vasconia) se vienen desarrollando con toda normalidad, por lo que esta subsidiaria no está incluida en la referida reestructura financiera.

ii) Cesión de porción de deuda de la Emisora y Almexa

Con fecha 30 de septiembre de 2024, la Emisora y Almexa recibieron la notificación de la cesión y transmisión irrevocable de los créditos en favor de un vehículo ad-hoc constituido por CD Strategic Ventures LP, fondo de inversión de Clearusk GP LLC,

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

empresa norteamericana, incluyendo de la totalidad de los bienes, derechos y obligaciones relacionadas con, o derivados de, los créditos, libres de cualesquier gravámenes y sin reserva de limitación de dominio alguna de los siguientes créditos:

1. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 27 de septiembre de 2021 entre Banco Santander México, S. A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México (Banco Santander), como acreditante, Almexa, como acreditada, y la Emisora, Vasconia y Alucal, S. A. de C. V. (Alucal) como obligados solidarios y esta última también como garante hipotecario y prendario, por la cantidad de USD\$11 millones de dólares, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad de USD\$9.2 millones de dólares, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa de interés SOFR más 385 puntos base con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.
2. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 27 de septiembre de 2021 entre Banco Santander, como acreditante, Almexa, como acreditada, y la Emisora y Alucal como obligados solidarios y esta última también como garante hipotecario y prendario, por la cantidad de USD\$5 millones de dólares, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad de USD\$3.3 millones de dólares, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa de interés SOFR más 385 puntos base con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.
3. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 19 de septiembre de 2019 entre Banco Sabadell, S. A., Institución de Banca Múltiple (Banco Sabadell), como acreditante, la Emisora, como acreditada y garante prendario, y Almexa, como obligado solidario y garante hipotecario y prendario, por la cantidad de \$200 millones de pesos, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad \$122.2 millones de pesos, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa TIIE más 325 puntos base con vencimiento el 6 de diciembre de 2025.
4. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 26 de enero de 2023 entre Banco Sabadell, como acreditante, Almexa, como acreditada y garante hipotecario y prendario, y la Emisora, como obligado solidario por la cantidad de USD\$10 millones de dólares, el cual devenga intereses a una tasa de interés de SOFR más 350 puntos base con vencimiento el 6 de julio de 2028.
5. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 3 de mayo de 2023 entre Banco Sabadell, como acreditante, Almexa, como acreditada y garante hipotecario y prendario, y la Emisora y Vasconia como obligados solidarios por la cantidad de USD\$7 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR más 300 puntos base con vencimiento el 1 de noviembre de 2023.

En relación con la adquisición de la porción de deuda bursátil de la Emisora con la clave de pizarra VASCONI 19 y VASCONI 22L, es importante mencionar que la Emisora no lleva un registro de las operaciones de sus valores, ya que las operaciones se hacen a través del mercado de valores y son registradas en el S.D. Ineval Institución para el Depósito de Valores, S.A. de C.V., la cual, con base en el principio del secreto bursátil, no puede compartir la información a la Emisora. Por lo anterior, la Emisora no está legalmente obligada a conocer los términos de las operaciones, ni en condiciones de saberlo por la estructura de estas y la naturaleza del mercado bursátil.

iii) Demanda arbitral ante la American Arbitration Association

Tal y como fue revelado por la Emisora al público inversionista en su reporte trimestral del primer trimestre de 2023 y en el reporte anual por el año concluido el 31 de diciembre de 2022, debido al sobre inventario de aluminio de Almexa y al precio en el que el mismo fue adquirido, al decremento considerable del precio del aluminio, y 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 2023, 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, PerenniAL mostró su negativa en negociar los términos de pago de las órdenes de compra, lo que dio como resultado que, el 28 de agosto de 2023 la Emisora y Almexa fueron notificadas de la presentación de una demanda arbitral ante la American Arbitration Association, con sede en la ciudad de Nueva York, por parte de PerenniAL por supuestos incumplimientos de pago al amparo de ciertos contratos de suministro de aluminio celebrados entre Almexa como adquirente y PerenniAL como proveedor, con la garantía de la Emisora. Dicha circunstancia fue revelada al público inversionista mediante evento relevante de fecha 28 de agosto de 2023. Igualmente, en el reporte trimestral del segundo trimestre del 2024, la Emisora comunicó al público, entre otros, que (i) con fecha 15 de septiembre de 2023, se llevó a cabo la Conferencia Administrativa con la International Centre for Dispute Resolution American Arbitration Association (AAA), en la cual se dio respuesta a la solicitud de arbitraje de PerenniAL, (ii) con fecha 8 de abril de 2024, PerenniAL presentó su Memorial de Demanda de Arbitraje modificado, por medio del cual establecieron como pretensiones (a) los daños y perjuicios derivados de las pérdidas económicas resultantes de los supuestos incumplimientos de Vasconia y Almexa a los Contratos de 2020 y 2022 y a las Garantías Corporativas por una cantidad no menor a USD\$27,413,343.75; (b) el pago de gastos y costas; (c) el pago de intereses; y (d) cualquier otra compensación considerada justa y propia por el Tribunal Arbitral, (iii) con fecha 13 de mayo de 2023, Almexa y Vasconia presentaron su Memorial de Contestación de Demanda, por medio del cual estableció como pretensiones (a) la declaración de que el Tribunal Arbitral carece de jurisdicción para resolver el caso; (b) la declaración de que PerenniAL incumplió con sus obligaciones de entregar estados de banco al amparo de la Segunda Garantía Corporativa; (c) el desechamiento de las pretensiones de PerenniAL; (d) el pago de gastos y costas; y (e) cualquier otra compensación considerada justa y propia por el Tribunal Arbitral.

Actualmente el arbitraje se encuentra en la etapa de intercambio de documentos. A partir de dicha fecha, no ha habido avances o actualizaciones sobre el proceso que tengan que ser reveladas, ya que se encuentra en el proceso de designación de árbitros.

A la fecha de este reporte, el calendario procesal ya fue fijado por el tribunal arbitral, por lo que se estima recibir su laudo durante el primer trimestre de 2025.

Asimismo, ya se fijó fecha para la celebración de la audiencia de arbitraje, la cual se llevará a cabo del 13 al 15 de enero de 2025.

iv) Demanda concurso mercantil interpuesta por PerenniAL

Con fecha 28 de mayo de 2024, la Emisora informó al público inversionista mediante evento relevante que (i) se hizo de su conocimiento que, en adición al proceso de arbitraje iniciado por PerenniAL, éste inició una demanda de concurso mercantil contra la Emisora y Almexa, misma que, a dicho momento, no había sido notificada a la Emisora, y (ii) los acuerdos adoptados por la Asamblea de Accionistas de la Emisora el 29 de abril de 2024, en la que se aprobó, entre otros, celebrar cualesquiera convenios con sus acreedores actuales y futuros, y, en general, celebrar cualquier acto que resulte conveniente para sanar las finanzas de la Sociedad, incluyendo, de ser necesario, a través de una solicitud ordenada de proceso de concurso mercantil, o incluso como concurso mercantil con plan de reestructura previo, no están relacionados ni tuvieron que ver en forma alguna con la originación o presentación de dicha demanda de concurso mercantil presentada por PerenniAL.



Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

En seguimiento al evento relevante de fecha 28 de mayo de 2024, (i) el 11 de junio de 2024, el Emisor comunicó al público inversionista mediante un evento relevante que, ese mismo día, Almexa recibió el citatorio y la demanda de concurso mercantil, promovido por PerenniAL, la cual será resuelta por la Jueza Primera de Distrito en Materia de Concursos Mercantiles, con residencia en la Ciudad de México y Jurisdicción en toda la República Mexicana, y (ii) el 12 de junio de 2024, el Emisor comunicó al público inversionista mediante un evento relevante que, ese mismo día, la Emisora recibió el citatorio y la demanda de concurso mercantil, promovido por PerenniAL.

Al momento de la notificación de la demanda de concurso mercantil, el juez interpuso medidas cautelares contra Almexa y Vasconia comunes en este tipo de procesos, tales como (1) la prohibición de hacer pagos que tengan como origen obligaciones vencidas con anterioridad a la admisión de la demanda de concurso mercantil, (2) la suspensión de todo procedimiento de ejecución o trabe de embargo sobre bienes y derechos de la Emisora que tengan como origen obligaciones vencidas con anterioridad a la admisión de la demanda de concurso mercantil, (3) la prohibición de realizar operaciones de enajenación o gravamen de los bienes principales de la Emisora, (4) la prohibición del aseguramiento sobre bienes propiedad de la Emisora que sean indispensables para su operación, y (5) la prohibición de realizar transferencias de recursos o valores a favor de terceros, según las mismas se establecen en la regulación aplicable. Como se describe en líneas anteriores, estas medidas cautelares incluyen la prohibición para realizar el pago de cualquier deuda vencida con anterioridad a la admisión de la demanda de concurso mercantil (23 de mayo de 2024), lo que fue relevado al público inversionista en evento relevante de fecha 21 de agosto de 2024 en el contexto del siguiente vencimiento de deuda de la Emisora y Almexa.

Asimismo, tal y como fue revelado en el reporte trimestral del segundo trimestre del año 2024, con fecha 27 de junio de 2024, la Emisora dio contestación a la demanda de concurso mercantil, y con fecha 9 de julio de 2024, la Jueza Primera de Distrito ordenó la visita y designó al Doctor José Gerardo Badín Cherit como visitador.

En adición a toda la información públicamente disponible y según la misma se describió anteriormente, el 13 de agosto de 2023 la Emisora y Almexa firmaron el acta de visita del visitador designado en el proceso del concurso mercantil. El juez encargado del proceso no ha emitido su resolución en cuanto al dictamen.

Finalmente, por lo que respecta al proceso de solicitud de concurso mercantil o, en su caso, el concurso mercantil con plan de reestructura previo, a la fecha la Emisora no ha solicitado la declaración de concurso mercantil o de concurso mercantil con plan de reestructura previo. Igualmente, la Emisora no tiene conocimiento de que se haya admitido a trámite alguna demanda de algún acreedor que solicite la declaración de concurso mercantil de la Emisora.

Tal y como se ha mencionado en los eventos relevantes de la Emisora, una vez que la Emisora tenga más información sobre el procedimiento de arbitraje o del concurso mercantil iniciado por PerenniAL, se comunicará de manera inmediata al público inversionista.

### Principales indicadores financieros

A continuación, se presenta un resumen comparativo de los resultados financieros del tercer trimestre de 2024, comparados contra el mismo periodo del año anterior (tercer trimestre de 2023).

- Las ventas netas del tercer trimestre de 2024 en comparación con el mismo periodo del año anterior tuvieron una disminución marginal, al pasar de \$661 millones de pesos a \$659 millones de pesos.
- El costo de ventas representó el 82% de las ventas del tercer trimestre de 2024, en comparación con el 72% que representó de las ventas del periodo del año anterior.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- La utilidad bruta del tercer trimestre de 2024 disminuyó 38% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$187 millones de pesos en el tercer trimestre de 2023 a \$116 millones de pesos en el tercer trimestre de 2024.
- Los gastos de venta, administración y distribución disminuyeron 2% respecto al periodo anterior, al pasar de \$206 millones de pesos en el tercer trimestre de 2023 a \$201 millones de pesos en el tercer trimestre de 2024. Como porcentaje de las ventas los gastos de venta, administración y distribución representaron el 30% de las ventas en el tercer trimestre de 2024 comparado con el 31% del tercer trimestre de 2023.
- El EBITDA del tercer trimestre de 2024 fue positivo en cantidad de \$3 millones de pesos en comparación con un EBITDA negativo de \$13 millones de pesos en el tercer trimestre de 2023. Esto debido a que en el tercer trimestre de 2024 Almexa reconoció un ingreso por condonación en cantidad de \$44.5 millones de pesos; asimismo Almexa reconoció en el tercer trimestre de 2023 una pérdida por pérdidas crediticias esperadas en cantidad de \$97.9 millones de pesos.
- Consecuentemente con lo anterior, y entre otros temas, en el tercer trimestre de 2024 tuvimos una pérdida de \$62 millones de pesos, comparada contra una pérdida neta de \$43 millones de pesos del tercer trimestre de 2023.

A continuación, se presenta un resumen comparativo de los resultados financieros al 30 de septiembre de 2024, comparados contra el mismo periodo del año anterior (30 septiembre de 2023).

- Las ventas netas acumuladas a septiembre de 2024 disminuyeron en 15% comparadas contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$2,165 millones de pesos a \$1,838 millones de pesos.
- El costo de ventas representó el 83% de las ventas acumuladas a septiembre de 2024, en comparación con el 76% que representó de las ventas del mismo periodo del año anterior.
- La utilidad bruta acumulada a septiembre de 2024 disminuyó 39% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$530 millones de pesos acumuladas a septiembre de 2023 a \$321 millones de pesos acumuladas a septiembre de 2024.
- Los gastos de venta, administración y distribución aumentaron 8% respecto al periodo anterior, al pasar de \$552 millones de pesos acumulados a septiembre de 2023 a \$598 millones de pesos acumulados a septiembre de 2024. Como porcentaje de las ventas los gastos de venta, administración y distribución representaron el 33% de las ventas acumuladas a septiembre de 2024 comparado con el 25% acumuladas a septiembre de 2023.
- El EBITDA acumulado a septiembre de 2024 fue negativo en cantidad de \$57 millones de pesos en comparación con un EBITDA positivo de \$116 millones de pesos acumulado a septiembre de 2023.
- Consecuentemente con lo anterior, y entre otros temas, a septiembre de 2024 tuvimos una pérdida de \$291 millones de pesos, comparada contra una pérdida neta de \$223 millones de pesos acumuladas a septiembre de 2023.

A la fecha de este reporte, la Compañía y Almexa han hecho pública cierta información financiera y operativa, la cual se encuentra disponible en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/informacion-financiera-y-operativa-para-inversionistas/>



---

## 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, Cuautitlán, C.P. 54879, Estado de México.

Grupo Vasconia, S.A.B., es una empresa líder con más de 100 años en el mercado y dos subsidiarias principales:

1. Almexa Aluminio, S.A. de C.V., la división industrial, fabricante de Aluminio plano, aporta insumos necesarios en industrias como las de la Construcción, Automotriz y de Enseres Domésticos, siendo la mayoría de sus ventas en dólares norteamericanos.
2. Vasconia Brands, S.A. de C.V., la división consumo, se dedica a la fabricación y comercialización de productos de consumo semiduradero para el hogar, fundamentalmente para la mesa y la cocina, bajo reconocidas marcas que le permiten cubrir las necesidades de todos los segmentos socioeconómicos, siendo la mayoría de sus ventas en el mercado nacional.

---

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

---

Divisiones de negocio:

a) Almexa - División de Productos Industriales

- i) Continuar siendo prácticamente el único fabricante de aluminio plano en México.
- ii) Optimizar la capacidad productiva de planta en Cuautitlán y reducir la estructura de costos y gastos en líneas de manufactura que fabriquen productos con márgenes de rentabilidad mínimos o nulos así como buscar el aprovechamiento de la capacidad instalada mediante la reducción de merma y procesos.
- iii) Diversificar la base de clientes en territorio nacional sin descuidar oportunidades en los mercados de Estados Unidos y Canadá donde los productos de Almexa sean rentables y puedan aprovechar los privilegios de acceso a estos mercados que otorga el T-MEC.

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).

Los principales indicadores de desempeño financiero de nuestros segmentos de negocio se encuentran descritos en la sección “Información a revelar sobre los segmentos de operación de la entidad”

---

## 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 Bursátil Mexicano.

Al cierre del tercer trimestre de 2024 teníamos un saldo en caja de \$58 millones de pesos.

Al cierre del tercer trimestre de 2024, mantenemos los siguientes saldos insolutos de créditos bancarios y certificados bursátiles:

Con fecha 30 de septiembre de 2024, la Emisora y Almexa recibieron la notificación de la cesión y transmisión irrevocable de los créditos en favor de un vehículo ad-hoc constituido por CD Strategic Ventures LP, fondo de inversión de Cleardusk GP LLC, empresa norteamericana, incluyendo de la totalidad de los bienes, derechos y obligaciones relacionadas con, o derivados de, los créditos, libres de cualesquier gravámenes y sin reserva de limitación de dominio alguna de los siguientes créditos:

1. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 27 de septiembre de 2021 entre Banco Santander México, S. A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México (Banco Santander), como acreditante, Almexa, como acreditada, y la Emisora, Vasconia y Alucal, S. A. de C. V. (Alucal) como obligados solidarios y esta última también como garante hipotecario y prendario, por la cantidad de USD\$11 millones de dólares, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad de USD\$9.2 millones de dólares, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa de interés SOFR más 385 puntos base con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.
2. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 27 de septiembre de 2021 entre Banco Santander, como acreditante, Almexa, como acreditada, y la Emisora y Alucal como obligados solidarios y esta última también como garante hipotecario y prendario, por la cantidad de USD\$5 millones de dólares, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad de USD\$3.3 millones de dólares, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa de interés SOFR más 385 puntos base con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.
3. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 19 de septiembre de 2019 entre Banco Sabadell, S. A., Institución de Banca Múltiple (Banco Sabadell), como acreditante, la Emisora, como acreditada y

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

garante prendario, y Almexa, como obligado solidario y garante hipotecario y prendario, por la cantidad de \$200 millones de pesos, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad \$122.2 millones de pesos, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa TIIE más 325 puntos base con vencimiento el 6 de diciembre de 2025.

4. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 26 de enero de 2023 entre Banco Sabadell, como acreditante, Almexa, como acreditada y garante hipotecario y prendario, y la Emisora, como obligado solidario por la cantidad de USD\$10 millones de dólares, el cual devenga intereses a una tasa de interés de SOFR más 350 puntos base con vencimiento el 6 de julio de 2028.
5. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 3 de mayo de 2023 entre Banco Sabadell, como acreditante, Almexa, como acreditada y garante hipotecario y prendario, y la Emisora y Vasconia como obligados solidarios por la cantidad de USD\$7 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR más 300 puntos base con vencimiento el 1 de noviembre de 2023.

HSBC.-

Crédito de cuenta corriente por \$166 millones de pesos a una tasa de interés de TIIE más 300 puntos base con fecha de vencimiento el 31 de octubre de 2024.

El crédito con HSBC México, S.A. es quirografario.

Actinver.-

Crédito a largo plazo por \$175 millones de pesos a una tasa de interés de TIIE más 300 puntos base con vencimiento el 4 de agosto de 2026.

El crédito con Banco Actinver, S.A. 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 9 de agosto de 2025 e interés pagadero cada 28 días a TIIE más 295 puntos base.

Emisión Certificados Bursátiles de largo plazo por \$350 millones de pesos con vigencia de cinco años, con un pago único (bullet) el 19 de agosto de 2024 e interés pagadero cada 28 días a TIIE más 210 puntos base.

Dichas emisiones, son quirografarias.

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.

Con fecha 21 de agosto de 2024, la Emisora publicó un evento relevante en el que anunció al público inversionista que, en términos del título que ampara los certificados bursátiles emitidos por la Emisora e identificados con la clave de pizarra "VASCONI 19", la

fecha de vencimiento de dicho título fue el día 19 de agosto de 2024 y, en términos de este, en dicha fecha se debió de haber realizado el pago de la totalidad del saldo insoluto al amparo de la emisión. No obstante ello, la Emisora, en seguimiento a las medidas cautelares ordenadas por la autoridad judicial en el contexto de la demanda de concurso mercantil iniciada por uno de los proveedores de Almexa, se encuentra prohibida para realizar el pago de cualquier deuda, sea vigente o vencida. Por lo anterior, dicho pago no fue ni pudo haber sido realizado.

Como se menciona en la sección de “*Comentarios de la Gerencia*”, durante julio de 2023, la Emisora, Almexa y demás subsidiarias celebraron convenios de espera (stand still) con sus acreedores bancarios y tenedores de Certificados Bursátiles; así mismo hasta mayo de 2024 se habían firmado diversas prorrogas a dichos convenios de espera.

Por lo anterior a partir del mes de junio de 2023 no se realizaron pagos de servicio de deuda.

A la fecha de este reporte, la Compañía no ha suscrito nuevas prorrogas a los convenios de espera, las últimas fueron firmadas durante mayo de 2024 cuya fecha de terminación fue el 25 de junio de 2024.

Es importante destacar que actualmente no existe un plan de reestructura. La Emisora ha estado y continúa en pláticas para efectos de definir opciones de reestructuras, sin embargo, ninguna se ha considerado por la Emisora y sus asesores como suficiente para reestablecer la situación financiera de dicha Emisora. Una vez que la Emisora tenga un plan de reestructura listo para ser implementado o tenga claridad sobre la estrategia que se seguirá a este respecto, se comunicará de manera inmediata al público inversionista. Lo anterior, debido a que, de conformidad con las circunstancias actuales del mercado y las operaciones de la Emisora, la administración se ha concentrado en eficientar la operación del grupo, minimizando los costos y gastos, con la finalidad de poder evitar mayores pérdidas en los ingresos y, en general, en el balance de la Emisora y Almexa.

A la fecha de este reporte, la Compañía y Almexa han hecho pública cierta información financiera y operativa, la cual se encuentra disponible en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/informacion-financiera-y-operativa-para-inversionistas/>

Las operaciones de la división de productos de consumo de la Emisora, Vasconia Brands, S.A. de C.V. (la Vasconia) se vienen desarrollando con toda normalidad, por lo que esta subsidiaria no está incluida en la referida reestructura financiera.

#### Factores de riesgo.-

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 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
- Interrupciones en la cadena de suministro o en la red de distribución
- Desastres naturales y otros eventos
- Fuentes de financiamiento para necesidades futuras de capital del Emisor

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Deuda y tasas de interés en el futuro
- 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
- Altas tasas inflacionarias
- 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 que se mencionan en la sección de “Comentarios de la Gerencia”.

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

A continuación, se presenta un resumen comparativo de los resultados financieros del tercer trimestre de 2024, comparados contra el mismo periodo del año anterior (tercer trimestre de 2023).

- Las ventas netas del tercer trimestre de 2024 en comparación con el mismo periodo del año anterior tuvieron una disminución marginal, al pasar de \$661 millones de pesos a \$659 millones de pesos.
- El costo de ventas represento el 82% de las ventas del tercer trimestre de 2024, en comparación con el 72% que represento de las ventas del periodo del año anterior.
- La utilidad bruta del tercer trimestre de 2024 disminuyo 38% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$187 millones de pesos en el tercer trimestre de 2023 a \$116 millones de pesos en el tercer trimestre de 2024.
- Los gastos de venta, administración y distribución disminuyeron 2% respecto al periodo anterior, al pasar de \$206 millones de pesos en el tercer trimestre de 2023 a \$201 millones de pesos en el tercer trimestre de 2024. Como porcentaje de las ventas los gastos de venta, administración y distribución representaron el 30% de las ventas en el tercer trimestre de 2024 comparado con el 31% del tercer trimestre de 2023.
- El EBITDA del tercer trimestre de 2024 fue positivo en cantidad de \$3 millones de pesos en comparación con un EBITDA negativo de \$13 millones de pesos en el tercer trimestre de 2023. Esto debido a que en el tercer trimestre de 2024 Almexa reconoció un ingreso por donación en cantidad de \$44.5 millones de pesos; asimismo Almexa reconoció en el tercer trimestre de 2023 una perdida por perdidas crediticias esperadas en cantidad de \$97.9 millones de pesos.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Consecuentemente con lo anterior, y entre otros temas, en el tercer trimestre de 2024 tuvimos una pérdida de \$62 millones de pesos, comparada contra una pérdida neta de \$43 millones de pesos del tercer trimestre de 2023.

A continuación, se presenta un resumen comparativo de los resultados financieros al 30 de septiembre de 2024, comparados contra el mismo periodo del año anterior (30 septiembre de 2023).

- Las ventas netas acumuladas a septiembre de 2024 disminuyeron en 15% comparadas contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$2,165 millones de pesos a \$1,838 millones de pesos.
- El costo de ventas represento el 83% de las ventas acumuladas a septiembre de 2024, en comparación con el 76% que represento de las ventas del mismo periodo del año anterior.
- La utilidad bruta acumulada a septiembre de 2024 disminuyo 39% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$530 millones de pesos acumuladas a septiembre de 2023 a \$321 millones de pesos acumuladas a septiembre de 2024.
- Los gastos de venta, administración y distribución aumentaron 8% respecto al periodo anterior, al pasar de \$552 millones de pesos acumulados a septiembre de 2023 a \$598 millones de pesos acumulados a septiembre de 2024. Como porcentaje de las ventas los gastos de venta, administración y distribución representaron el 33% de las ventas acumuladas a septiembre de 2024 comparado con el 25% acumuladas a septiembre de 2023.
- El EBITDA acumulado a septiembre de 2024 fue negativo en cantidad de \$57 millones de pesos en comparación con un EBITDA positivo de \$116 millones de pesos acumulado a septiembre de 2023.
- Consecuentemente con lo anterior, y entre otros temas, a septiembre de 2024 tuvimos una pérdida de \$291 millones de pesos, comparada contra una pérdida neta de \$223 millones de pesos acumuladas a septiembre de 2023.

A la fecha de este reporte, la Compañía y Almexa han hecho pública cierta información financiera y operativa, la cual se encuentra disponible en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/informacion-financiera-y-operativa-para-inversionistas/>

## Situación financiera, liquidez y recursos de capital [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 Bursátil Mexicano.

Al cierre del tercer trimestre de 2024 teníamos un saldo en caja de \$58 millones de pesos.

Al cierre del tercer trimestre de 2024, mantenemos los siguientes saldos insolutos de créditos bancarios y certificados bursátiles:



Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Con fecha 30 de septiembre de 2024, la Emisora y Almexa recibieron la notificación de la cesión y transmisión irrevocable de los créditos en favor de un vehículo ad-hoc constituido por CD Strategic Ventures LP, fondo de inversión de Cleardusk GP LLC, empresa norteamericana, incluyendo de la totalidad de los bienes, derechos y obligaciones relacionadas con, o derivados de, los créditos, libres de cualesquier gravámenes y sin reserva de limitación de dominio alguna de los siguientes créditos:

1. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 27 de septiembre de 2021 entre Banco Santander México, S. A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México (Banco Santander), como acreditante, Almexa, como acreditada, y la Emisora, Vasconia y Alucal, S. A. de C. V. (Alucal) como obligados solidarios y esta última también como garante hipotecario y prendario, por la cantidad de USD\$11 millones de dólares, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad de USD\$9.2 millones de dólares, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa de interés SOFR más 385 puntos base con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.
2. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 27 de septiembre de 2021 entre Banco Santander, como acreditante, Almexa, como acreditada, y la Emisora y Alucal como obligados solidarios y esta última también como garante hipotecario y prendario, por la cantidad de USD\$5 millones de dólares, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad de USD\$3.3 millones de dólares, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa de interés SOFR más 385 puntos base con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.
3. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 19 de septiembre de 2019 entre Banco Sabadell, S. A., Institución de Banca Múltiple (Banco Sabadell), como acreditante, la Emisora, como acreditada y garante prendario, y Almexa, como obligado solidario y garante hipotecario y prendario, por la cantidad de \$200 millones de pesos, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad \$122.2 millones de pesos, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa TIIE más 325 puntos base con vencimiento el 6 de diciembre de 2025.
4. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 26 de enero de 2023 entre Banco Sabadell, como acreditante, Almexa, como acreditada y garante hipotecario y prendario, y la Emisora, como obligado solidario por la cantidad de USD\$10 millones de dólares, el cual devenga intereses a una tasa de interés de SOFR más 350 puntos base con vencimiento el 6 de julio de 2028.
5. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 3 de mayo de 2023 entre Banco Sabadell, como acreditante, Almexa, como acreditada y garante hipotecario y prendario, y la Emisora y Vasconia como obligados solidarios por la cantidad de USD\$7 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR más 300 puntos base con vencimiento el 1 de noviembre de 2023.

HSBC.-

Crédito de cuenta corriente por \$166 millones de pesos a una tasa de interés de TIIE más 300 puntos base con fecha de vencimiento el 31 de octubre de 2024.

El crédito con HSBC México, S.A. es quirografario.

|

Actinver.-

Crédito a largo plazo por \$175 millones de pesos a una tasa de interés de TIIE más 300 puntos base con vencimiento el 4 de agosto de 2026.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

El crédito con Banco Actinver, S.A. 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 9 de agosto de 2025 e interés pagadero cada 28 días a THIE más 295 puntos base.

Emisión Certificados Bursátiles de largo plazo por \$350 millones de pesos con vigencia de cinco años, con un pago único (bullet) el 19 de agosto de 2024 e interés pagadero cada 28 días a THIE más 210 puntos base.

Dichas emisiones, son quirografarias.

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.

Con fecha 21 de agosto de 2024, la Emisora publicó un evento relevante en el que anunció al público inversionista que, en términos del título que ampara los certificados bursátiles emitidos por la Emisora e identificados con la clave de pizarra "VASCONI 19", la fecha de vencimiento de dicho título fue el día 19 de agosto de 2024 y, en términos de este, en dicha fecha se debió de haber realizado el pago de la totalidad del saldo insoluto al amparo de la emisión. No obstante ello, la Emisora, en seguimiento a las medidas cautelares ordenadas por la autoridad judicial en el contexto de la demanda de concurso mercantil iniciada por uno de los proveedores de Almexa, se encuentra prohibida para realizar el pago de cualquier deuda, sea vigente o vencida. Por lo anterior, dicho pago no fue ni pudo haber sido realizado.

Como se menciona en la sección de "Comentarios de la Gerencia", durante julio de 2023, la Emisora, Almexa y demás subsidiarias celebraron convenios de espera (stand still) con sus acreedores bancarios y tenedores de Certificados Bursátiles; así mismo hasta mayo de 2024 se habían firmado diversas prorrogas a dichos convenios de espera.

Por lo anterior a partir del mes de junio de 2023 no se realizaron pagos de servicio de deuda.

A la fecha de este reporte, la Compañía no ha suscrito nuevas prorrogas a los convenios de espera, las últimas fueron firmadas durante mayo de 2024 cuya fecha de terminación fue el 25 de junio de 2024.

Es importante destacar que actualmente no existe un plan de reestructura. La Emisora ha estado y continúa en pláticas para efectos de definir opciones de reestructuras, sin embargo, ninguna se ha considerado por la Emisora y sus asesores como suficiente para reestablecer la situación financiera de dicha Emisora. Una vez que la Emisora tenga un plan de reestructura listo para ser implementado o tenga claridad sobre la estrategia que se seguirá a este respecto, se comunicará de manera inmediata al público inversionista. Lo anterior, debido a que, de conformidad con las circunstancias actuales del mercado y las operaciones de la Emisora, la administración se ha concentrado en eficientar la operación del grupo, minimizando los costos y gastos, con la finalidad de poder evitar mayores pérdidas en los ingresos y, en general, en el balance de la Emisora y Almexa.

A la fecha de este reporte, la Compañía y Almexa han hecho pública cierta información financiera y operativa, la cual se encuentra disponible en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/informacion-financiera-y-operativa-para-inversionistas/>

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Las operaciones de la división de productos de consumo de la Emisora, Vasconia Brands, S.A. de C.V. (la Vasconia) se vienen desarrollando con toda normalidad, por lo que esta subsidiaria no está incluida en la referida reestructura financiera.

---

## 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 encaminados a evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de operación, control y gobierno corporativo.

El sistema de Control Interno consiste entre otros, en:

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

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

---

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

---

A continuación, se presenta un resumen comparativo de los resultados financieros del tercer trimestre de 2024, comparados contra el mismo periodo del año anterior (tercer trimestre de 2023).

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Las ventas netas del tercer trimestre de 2024 en comparación con el mismo periodo del año anterior tuvieron una disminución marginal, al pasar de \$661 millones de pesos a \$659 millones de pesos.
- El costo de ventas represento el 82% de las ventas del tercer trimestre de 2024, en comparación con el 72% que represento de las ventas del periodo del año anterior.
- La utilidad bruta del tercer trimestre de 2024 disminuyo 38% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$187 millones de pesos en el tercer trimestre de 2023 a \$116 millones de pesos en el tercer trimestre de 2024.
- Los gastos de venta, administración y distribución disminuyeron 2% respecto al periodo anterior, al pasar de \$206 millones de pesos en el tercer trimestre de 2023 a \$201 millones de pesos en el tercer trimestre de 2024. Como porcentaje de las ventas los gastos de venta, administración y distribución representaron el 30% de las ventas en el tercer trimestre de 2024 comparado con el 31% del tercer trimestre de 2023.
- El EBITDA del tercer trimestre de 2024 fue positivo en cantidad de \$3 millones de pesos en comparación con un EBITDA negativo de \$13 millones de pesos en el tercer trimestre de 2023. Esto debido a que en el tercer trimestre de 2024 Almexa reconoció un ingreso por condonación en cantidad de \$44.5 millones de pesos; asimismo Almexa reconoció en el tercer trimestre de 2023 una pérdida por perdidas crediticias esperadas en cantidad de \$97.9 millones de pesos.
- Consecuentemente con lo anterior, y entre otros temas, en el tercer trimestre de 2024 tuvimos una pérdida de \$62 millones de pesos, comparada contra una pérdida neta de \$43 millones de pesos del tercer trimestre de 2023.

A continuación, se presenta un resumen comparativo de los resultados financieros al 30 de septiembre de 2024, comparados contra el mismo periodo del año anterior (30 septiembre de 2023).

- Las ventas netas acumuladas a septiembre de 2024 disminuyeron en 15% comparadas contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$2,165 millones de pesos a \$1,838 millones de pesos.
- El costo de ventas represento el 83% de las ventas acumuladas a septiembre de 2024, en comparación con el 76% que represento de las ventas del mismo periodo del año anterior.
- La utilidad bruta acumulada a septiembre de 2024 disminuyo 39% en comparación contra el mismo periodo del año anterior, al pasar de \$530 millones de pesos acumuladas a septiembre de 2023 a \$321 millones de pesos acumuladas a septiembre de 2024.
- Los gastos de venta, administración y distribución aumentaron 8% respecto al periodo anterior, al pasar de \$552 millones de pesos acumulados a septiembre de 2023 a \$598 millones de pesos acumulados a septiembre de 2024. Como porcentaje de las ventas los gastos de venta, administración y distribución representaron el 33% de las ventas acumuladas a septiembre de 2024 comparado con el 25% acumuladas a septiembre de 2023.
- El EBITDA acumulado a septiembre de 2024 fue negativo en cantidad de \$57 millones de pesos en comparación con un EBITDA positivo de \$116 millones de pesos acumulado a septiembre de 2023.
- Consecuentemente con lo anterior, y entre otros temas, a septiembre de 2024 tuvimos una pérdida de \$291 millones de pesos, comparada contra una pérdida neta de \$223 millones de pesos acumuladas a septiembre de 2023.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

A la fecha de este reporte, la Compañía y Almexa han hecho pública cierta información financiera y operativa, la cual se encuentra disponible en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/informacion-financiera-y-operativa-para-inversionistas/>

A continuación, se muestran los principales indicadores financieros de la Emisora correspondientes al tercer trimestre de 2024 y 2023 (expresados en millones de pesos):

	2024		2023	
	Q3		Q3	
<b>Ventas</b>	<b>659</b>	<b>%</b>	661	%
Utilidad Bruta	<b>116</b>	<b>18</b>	187	28
Gastos de operación	<b>201</b>	<b>30</b>	206	31
Otros (Gastos) / Ingresos	<b>45</b>	<b>7</b>	(57)	(9)
<b>EBIT</b>	<b>(40)</b>	<b>(6)</b>	(76)	(12)
<b>EBT</b>	<b>(93)</b>	<b>(14)</b>	(110)	(17)
<b>EBITDA</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	(13)	(2)
<b>Pérdida neta</b>	<b>(62)</b>	<b>(9)</b>	(43)	(7)

A continuación, se muestran los principales indicadores financieros de la Emisora correspondientes al 30 de septiembre de 2024 y 2023 (expresados en millones de pesos):

	Acumulado Enero a Septiembre			
	2024		2023	
<b>Ventas</b>	<b>1,838</b>	<b>%</b>	2,165	%
Utilidad Bruta	<b>321</b>	<b>17</b>	530	24
Gastos de operación	<b>598</b>	<b>33</b>	552	25
Otros (Gastos) / Ingresos	<b>60</b>	<b>3</b>	(56)	(3)
<b>EBIT</b>	<b>(217)</b>	<b>(12)</b>	(78)	(4)
<b>EBT</b>	<b>(397)</b>	<b>(22)</b>	(313)	(14)
<b>EBITDA</b>	<b>(57)</b>	<b>(3)</b>	116	5
<b>Pérdida neta</b>	<b>(291)</b>	<b>(16)</b>	(223)	(10)

---

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

---

VASCONI

Consolidado

---

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---



Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [110000] Información general sobre estados financieros

<b>Clave de cotización:</b>	VASCONI
-----------------------------	---------

<b>Periodo cubierto por los estados financieros:</b>	2024-07-01 al 2024-09-30
--	--------------------------

<b>Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa:</b>	2024-09-30
---	------------

<b>Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación:</b>	VASCONI
---	---------

<b>Descripción de la moneda de presentación:</b>	MXN
--	-----

<b>Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:</b>	000
--	-----

<b>Consolidado:</b>	Si
---------------------	----

<b>Número De Trimestre:</b>	3
-----------------------------	---

<b>Tipo de emisora:</b>	ICS
-------------------------	-----

<b>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:</b>	
--	--

<b>Descripción de la naturaleza de los estados financieros:</b>	
---	--

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

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

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

## Seguimiento de análisis [bloque de texto]

---

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

---

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
<b>Estado de situación financiera [sinopsis]</b>		
<b>Activos [sinopsis]</b>		
<b>Activos circulantes[sinopsis]</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	57,973,000	100,738,000
Clientes y otras cuentas por cobrar	691,197,000	843,506,000
Impuestos por recuperar	107,821,000	128,494,000
Otros activos financieros	0	0
Inventarios	1,079,917,000	918,608,000
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	1,936,908,000	1,991,346,000
Activos mantenidos para la venta	0	7,965,000
<b>Total de activos circulantes</b>	<b>1,936,908,000</b>	<b>1,999,311,000</b>
<b>Activos no circulantes [sinopsis]</b>		
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	33,794,000	15,188,000
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	5,925,000	5,149,000
Propiedades, planta y equipo	2,399,787,000	2,167,920,000
Propiedades de inversión	0	0
Activos por derechos de uso	242,648,000	194,710,000
Crédito mercantil	0	0
Activos intangibles distintos al crédito mercantil	30,745,000	35,402,000
Activos por impuestos diferidos	433,788,000	285,229,000
Otros activos no financieros no circulantes	0	0
<b>Total de activos no circulantes</b>	<b>3,146,687,000</b>	<b>2,703,598,000</b>
<b>Total de activos</b>	<b>5,083,595,000</b>	<b>4,702,909,000</b>
<b>Capital Contable y Pasivos [sinopsis]</b>		
<b>Pasivos [sinopsis]</b>		
<b>Pasivos Circulantes [sinopsis]</b>		
Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	1,281,539,000	1,016,665,000
Impuestos por pagar a corto plazo	5,277,000	22,645,000
Otros pasivos financieros a corto plazo	1,904,251,000	1,823,991,000
Pasivos por arrendamientos a corto plazo	71,407,000	75,331,000
Otros pasivos no financieros a corto plazo	0	0
<b>Provisiones circulantes [sinopsis]</b>		
Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo	0	0
Otras provisiones a corto plazo	371,354,000	219,084,000
<b>Total provisiones circulantes</b>	<b>371,354,000</b>	<b>219,084,000</b>
<b>Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta</b>	<b>3,633,828,000</b>	<b>3,157,716,000</b>

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	0	0
Total de pasivos circulantes	3,633,828,000	3,157,716,000
<b>Pasivos a largo plazo [sinopsis]</b>		
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	43,249,000	62,108,000
Impuestos por pagar a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	0	0
Pasivos por arrendamientos a largo plazo	192,064,000	130,859,000
Otros pasivos no financieros a largo plazo	0	0
<b>Provisiones a largo plazo [sinopsis]</b>		
Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo	30,791,000	35,891,000
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Total provisiones a largo plazo	30,791,000	35,891,000
Pasivo por impuestos diferidos	0	0
Total de pasivos a Largo plazo	266,104,000	228,858,000
Total pasivos	3,899,932,000	3,386,574,000
<b>Capital Contable [sinopsis]</b>		
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	726,368,000	1,017,474,000
Otros resultados integrales acumulados	(163,916,000)	(322,350,000)
Total de la participación controladora	1,183,663,000	1,316,335,000
Participación no controladora	0	0
Total de capital contable	1,183,663,000	1,316,335,000
Total de capital contable y pasivos	5,083,595,000	4,702,909,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2023-07-01 - 2023-09-30
<b>Resultado de periodo [sinopsis]</b>				
<b>Utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>				
Ingresos	1,837,917,000	2,165,485,000	659,455,000	661,178,000
Costo de ventas	1,516,709,000	1,634,842,000	543,802,000	474,400,000
Utilidad bruta	321,208,000	530,643,000	115,653,000	186,778,000
Gastos de venta	397,163,000	337,872,000	136,379,000	123,626,000
Gastos de administración	200,760,000	213,804,000	64,388,000	81,994,000
Otros ingresos	77,416,000	68,769,000	51,497,000	54,555,000
Otros gastos	17,418,000	125,536,000	6,104,000	111,851,000
Utilidad (pérdida) de operación	(216,717,000)	(77,800,000)	(39,721,000)	(76,138,000)
Ingresos financieros	43,413,000	11,171,000	26,868,000	2,012,000
Gastos financieros	223,523,000	245,997,000	80,130,000	35,669,000
Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	(396,827,000)	(312,626,000)	(92,983,000)	(109,795,000)
Impuestos a la utilidad	(105,562,000)	(88,676,000)	(30,975,000)	(66,320,000)
Utilidad (pérdida) de operaciones continuas	(291,265,000)	(223,950,000)	(62,008,000)	(43,475,000)
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) neta	(291,265,000)	(223,950,000)	(62,008,000)	(43,475,000)
<b>Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	(291,265,000)	(223,950,000)	(62,008,000)	(43,475,000)
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora	0	0	0	0
Utilidad por acción [bloque de texto]	-3.01	-2.32	-0.64	-0.45
<b>Utilidad por acción básica [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas	(3.01)	(2.32)	(0.64)	(0.45)
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas	0.0	0.0	0.0	0.0
Total utilidad (pérdida) básica por acción	(3.01)	(2.32)	(0.64)	(0.45)
<b>Utilidad por acción diluida [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas	(3.01)	(2.32)	(0.64)	(0.45)
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas	0.0	0.0	0.0	0.0
Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida	(3.01)	(2.32)	(0.64)	(0.45)

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2023-07-01 - 2023-09-30
<b>Estado del resultado integral [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) neta	(291,265,000)	(223,950,000)	(62,008,000)	(43,475,000)
<b>Otro resultado integral [sinopsis]</b>				
<b>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]</b>				
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) de inversiones en instrumentos de capital	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por revaluación	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital	0	0	0	0
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	0
Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	0
<b>Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]</b>				
<b>Efecto por conversión [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) de efecto por conversión, neta de impuestos	160,247,000	(91,431,000)	63,842,000	11,150,000
Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos	0	0	0	0
Efecto por conversión, neto de impuestos	160,247,000	(91,431,000)	63,842,000	11,150,000
<b>Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	(1,978,000)	(37,568,000)	(39,000)	(22,056,000)
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	(1,978,000)	(37,568,000)	(39,000)	(22,056,000)
<b>Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos	(229,000)	1,004,000	0	4,191,000
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	(229,000)	1,004,000	0	4,191,000
<b>Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	0	0	0	0
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	0	0	0	0
<b>Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis]</b>				



Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2023-07-01 - 2023-09-30
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor temporal de las opciones, neta de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación de cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos	0	0	0	0
Cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos	0	0	0	0
<b>Cambios en el valor de contratos a futuro [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de contratos a futuro, neta de impuestos	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
<b>Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neta de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos	0	0	0	0
Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos	0	0	0	0
<b>Activos financieros a valor razonable a través del ORI [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) en activos financieros a valor razonable a través del ORI, neto de impuestos	394,000	(394,000)	0	168,000
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	394,000	(394,000)	0	168,000
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	158,434,000	(128,389,000)	63,803,000	(6,547,000)
Total otro resultado integral	158,434,000	(128,389,000)	63,803,000	(6,547,000)
Resultado integral total	(132,831,000)	(352,339,000)	1,795,000	(50,022,000)
<b>Resultado integral atribuible a [sinopsis]</b>				
Resultado integral atribuible a la participación controladora	(132,831,000)	(352,339,000)	1,795,000	(50,022,000)
Resultado integral atribuible a la participación no controladora	0	0	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30
<b>Estado de flujos de efectivo [sinopsis]</b>		
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]</b>		
Utilidad (pérdida) neta	(291,265,000)	(223,950,000)
<b>Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>		
+ Operaciones discontinuas	0	0
+ Impuestos a la utilidad	(105,562,000)	(88,676,000)
+ (-) Ingresos y gastos financieros, neto	180,110,000	234,826,000
+ Gastos de depreciación y amortización	160,079,000	193,588,000
+ Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	0	0
+ Provisiones	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas	0	(64,996,000)
+ Pagos basados en acciones	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) del valor razonable	0	0
- Utilidades no distribuidas de asociadas	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes	2,071,000	(13,867,000)
+ Participación en asociadas y negocios conjuntos	0	0
+ (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios	(165,043,000)	32,933,000
+ (-) Disminución (incremento) de clientes	138,655,000	223,844,000
+ (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	37,650,000	(13,329,000)
+ (-) Incremento (disminución) de proveedores	212,948,000	(81,779,000)
+ (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	24,460,000	80,316,000
+ Otras partidas distintas al efectivo	8,243,000	5,741,000
+ 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)	493,611,000	508,601,000
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	202,346,000	284,651,000
- Dividendos pagados	0	0
+ Dividendos recibidos	0	0
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses recibidos	0	0
+ (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)	24,024,000	213,000
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	178,322,000	284,438,000
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]</b>		
+ Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0	0
- Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0	0
+ Otros cobros por la venta de capital o instrumentos de deuda de otras entidades	8,954,000	18,471,000
- 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	77,000	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30
- Compras de propiedades, planta y equipo	96,290,000	120,789,000
+ Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
- Compras de activos intangibles	0	0
+ Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	0	0
- Compras de otros activos a largo plazo	0	0
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	0	0
+ Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0	0
- Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
+ Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
+ Dividendos recibidos	0	0
- Intereses pagados	59,048,000	0
+ Intereses cobrados	4,731,000	0
+ (-) Impuestos a la utilidad reembolsados (pagados)	0	0
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	(13,316,000)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(141,576,000)	(115,634,000)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento[sinopsis]</b>		
+ Importes procedentes por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	0	0
- Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	0	0
+ Importes procedentes de la emisión de acciones	0	0
+ Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de capital	0	0
- Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0	0
- Pagos por otras aportaciones en el capital	0	0
+ Importes procedentes de préstamos	0	0
- Reembolsos de préstamos	0	(24,597,000)
- Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
- Pagos de pasivos por arrendamientos	61,833,000	89,820,000
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Dividendos pagados	0	0
- Intereses pagados	0	186,699,000
+ (-) Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	0	0
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(13,770,000)	(45,182,000)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	(75,603,000)	(297,104,000)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(38,857,000)	(128,300,000)
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]</b>		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	(3,908,000)	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(42,765,000)	(128,300,000)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	100,738,000	304,313,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	57,973,000	176,013,000

**[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	1,017,474,000	0	(323,303,000)	(2,736,000)	0	0
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>									
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	(291,265,000)	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	160,247,000	(229,000)	0	0
Resultado integral total	0	0	0	(291,265,000)	0	160,247,000	(229,000)	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	159,000	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	(291,106,000)	0	160,247,000	(229,000)	0	0
Capital contable al final del periodo	384,564,000	236,647,000	0	726,368,000	0	(163,056,000)	(2,965,000)	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	(394,000)	(1,290,000)	0	5,373,000	0	0	0
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>									
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	394,000	(1,978,000)	0	0	0	0	0
Resultado integral total	0	0	394,000	(1,978,000)	0	0	0	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	394,000	(1,978,000)	0	0	0	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Capital contable al final del periodo	0	0	0	(3,268,000)	0	5,373,000	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	(322,350,000)	1,316,335,000	0	1,316,335,000
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>								
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	(291,265,000)	0	(291,265,000)
Otro resultado integral	0	0	0	0	158,434,000	158,434,000	0	158,434,000
Resultado integral total	0	0	0	0	158,434,000	(132,831,000)	0	(132,831,000)
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	159,000	0	159,000
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	158,434,000	(132,672,000)	0	(132,672,000)
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	(163,916,000)	1,183,663,000	0	1,183,663,000

**[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	384,564,000	236,647,000	0	1,372,589,000	0	(189,357,000)	307,000	0	0
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>									
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	(223,950,000)	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	(91,431,000)	1,004,000	0	0
Resultado integral total	0	0	0	(223,950,000)	0	(91,431,000)	1,004,000	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	1,510,000	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	(222,440,000)	0	(91,431,000)	1,004,000	0	0
Capital contable al final del periodo	384,564,000	236,647,000	0	1,150,149,000	0	(280,788,000)	1,311,000	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	42,556,000	0	3,351,000	0	0	0
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>									
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	(394,000)	(37,568,000)	0	0	0	0	0
Resultado integral total	0	0	(394,000)	(37,568,000)	0	0	0	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	(394,000)	(37,568,000)	0	0	0	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Capital contable al final del periodo	0	0	(394,000)	4,988,000	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	(143,143,000)	1,850,657,000	0	1,850,657,000
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>								
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	(223,950,000)	0	(223,950,000)
Otro resultado integral	0	0	0	0	(128,389,000)	(128,389,000)	0	(128,389,000)
Resultado integral total	0	0	0	0	(128,389,000)	(352,339,000)	0	(352,339,000)
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	1,510,000	0	1,510,000
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	(128,389,000)	(350,829,000)	0	(350,829,000)
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	(271,532,000)	1,499,828,000	0	1,499,828,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
<b>Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis]</b>		
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	13	17
Numero de empleados	606	687
Numero de obreros	624	689
Numero de acciones en circulación	96,687,585	96,687,585
Numero de acciones recompradas	77,803	77,803
Efectivo restringido	0	0
Deuda de asociadas garantizada	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [700002] Datos informativos del estado de resultados

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2023-07-01 - 2023-09-30
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]				
Depreciación y amortización operativa	160,079,000	193,588,000	42,352,000	63,458,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

Concepto	Año Actual	Año Anterior
	MXN 2023-10-01 - 2024-09-30	MXN 2022-10-01 - 2023-09-30
<b>Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]</b>		
Ingresos	2,742,546,000	3,225,090,000
Utilidad (pérdida) de operación	(293,470,000)	(121,505,000)
Utilidad (pérdida) neta	(423,970,000)	(383,462,000)
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	(423,970,000)	(383,462,000)
Depreciación y amortización operativa	251,051,595	251,511,000



**[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]
<b>Bancarios [sinopsis]</b>															
<b>Comercio exterior (bancarios)</b>															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Con garantía (bancarios)</b>															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Banca comercial</b>															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Otros bancarios</b>															
CREDITOS HSBC (quirografario)	NO	2021-04-22	2024-10-31	TIIE + 3.00%	166,000,000										
CREDITO ACTINVER (quirografario)	NO	2022-08-04	2026-08-04	TIIE + 3.00%	175,000,000										
TOTAL					341,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total bancarios</b>															
TOTAL					341,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]</b>															
<b>Bursátiles listadas en bolsa (quirografarios)</b>															
CERTIFICADOS BURSATILES (1).	NO	2019-08-26	2024-08-19	TIIE +2.1%	350,000,000	0									
CERTIFICADOS BURSATILES (2)	NO	2022-07-14	2025-08-09	TIIE +2.95%	510,581,000			0							
TOTAL					860,581,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bursátiles listadas en bolsa (con garantía)</b>															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Colocaciones privadas (quirografarios)</b>															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Colocaciones privadas (con garantía)</b>															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas</b>															
TOTAL					860,581,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis]</b>															
<b>Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo</b>															
LURASAR, S. DE R.L. DE C.V. (3)	NO	2023-01-26	2028-07-06	Sofr + 3.50%	196,290,000										
LURASAR, S. DE R.L. DE C.V. (2)	NO	2023-05-03	2023-11-01	Sofr + 3.00%	137,403,000										
LURASAR, S. DE R.L. DE C.V. (4)	NO	2021-09-27	2026-09-27	Sofr + 3.85%	246,755,000										
LURASAR, S. DE R.L. DE C.V. (1)	NO	2019-09-19	2025-12-06	TIIE + 3.25%	122,222,000										
TOTAL					702,670,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo</b>															
TOTAL					702,670,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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]
<b>Proveedores [sinopsis]</b>																
<b>Proveedores</b>																
EXTRANJEROS ME	SI	2024-01-01	2024-12-31		704,495,000							66,349,000	29,796,000	42,498,000	751,000	0
NACIONALES MN	NO	2024-01-01	2024-12-31		342,605,000											
NACIONALES ME	NO	2024-01-01	2024-12-31		78,688,000											
<b>TOTAL</b>					<b>1,125,788,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66,349,000</b>	<b>29,796,000</b>	<b>42,498,000</b>	<b>751,000</b>	<b>0</b>
<b>Total proveedores</b>																
<b>TOTAL</b>					<b>1,125,788,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66,349,000</b>	<b>29,796,000</b>	<b>42,498,000</b>	<b>751,000</b>	<b>0</b>
<b>Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo [sinopsis]</b>																
<b>Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo</b>																
<b>TOTAL</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo</b>																
<b>TOTAL</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total de créditos</b>																
<b>TOTAL</b>					<b>3,030,039,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66,349,000</b>	<b>29,796,000</b>	<b>42,498,000</b>	<b>751,000</b>	<b>0</b>

**[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]	
<b>Posición en moneda extranjera [sinopsis]</b>					
<b>Activo monetario [sinopsis]</b>					
Activo monetario circulante	20,358,000	399,611,000	0	0	399,611,000
Activo monetario no circulante	847,000	16,634,000	0	0	16,634,000
Total activo monetario	21,205,000	416,245,000	0	0	416,245,000
<b>Pasivo monetario [sinopsis]</b>					
Pasivo monetario circulante	71,892,000	1,411,171,000	5,451,000	107,006,000	1,518,177,000
Pasivo monetario no circulante	0	0	2,400,000	47,109,000	47,109,000
Total pasivo monetario	71,892,000	1,411,171,000	7,851,000	154,115,000	1,565,286,000
Monetario activo (pasivo) neto	(50,687,000)	(994,926,000)	(7,851,000)	(154,115,000)	(1,149,041,000)

**[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto**

Principales productos o línea de productos [partidas]		Tipo de ingresos [eje]			
Principales marcas [eje]	Principales productos o línea de productos [eje]	Ingresos nacionales [miembro]	Ingresos por exportación [miembro]	Ingresos de subsidiarias en el extranjero [miembro]	Ingresos totales [miembro]
Alurey, Alupak, Great Value, Marca propia	Papel aluminio, charolas de aluminio	186,413,000	585,000	10,430,000	197,428,000
Ekco, Vasconia, Built, Select	Cubiertos, productos termicos, food transport, vajillas	37,552,000	0	0	37,552,000
Ekco, Vasconia, Deleite, Select	Vaporeras, linea acorazada, profesional	40,449,000	283,000	29,298,000	70,030,000
Ekco, Vasconia, Deleite	Sartenes	332,816,000	566,000	24,043,000	357,425,000
Ekco, Vasconia, Deleite	Baterias, piezas y aluminio	204,406,000	160,000	4,100,000	208,666,000
Ekco, Vasconia, Farberware	Cuchillos y tablas para picar	42,339,000	4,000	0	42,343,000
ALMEXA	Disco, Lamina, Fin Stock, otros	206,936,000	400,905,000		607,841,000
EKCO, Vasconia, Farberware, KitchenAid	Utensilios, auxiliares y accesorios de cocina	97,740,000	227,000	563,000	98,530,000
Ekco, Vasconia, Deleite, Colors, KitchenAid	Reposteria	21,883,000	6,000	0	21,889,000
Ekco, Vasconia, Presto	Ollas Express	195,782,000	80,000	0	195,862,000
OTROS	Otros	351,000			351,000
TODAS	TODOS	1,366,667,000	402,816,000	68,434,000	1,837,917,000

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados

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

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

La estrategia 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 y tipo de cambio, estas 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.

Actualmente se tienen contratados instrumentos financieros derivados únicamente con fines de cobertura para tipo de cambio.

Durante el tercer trimestre de 2024 realizamos operaciones de coberturas, todas ellas estrictamente vinculadas a la operación regular del negocio. El resultado de las operaciones por tipo de cambio fue una utilidad de \$6,844 miles de pesos (USD356,775).

En el siguiente cuadro mostramos los instrumentos financieros derivados relacionados a coberturas por tipo de cambio liquidados durante el tercer trimestre de 2024:

Fecha de Contrato	Fecha de Término	Importe USD	Compra	Venta	Utilidad en Mxn pesos	Utilidad en USD dólares
22/12/2023	02/07/2024	800,000	17.5493	18.2201	536,640	29,453
22/12/2023	19/07/2024	800,000	17.5997	17.9876	310,320	17,252
22/12/2023	29/07/2024	700,000	17.6290	18.6000	679,700	36,543
22/12/2023	02/08/2024	800,000	17.6418	19.0254	1,106,880	58,179
22/12/2023	16/08/2024	800,000	17.6840	18.6170	746,400	40,092
22/12/2023	30/08/2024	800,000	17.7257	19.6250	1,519,440	77,424
10/01/2024	03/09/2024	900,000	17.7190	19.8800	1,944,900	97,832
<b>Total</b>		<b>5,600,000</b>	<b>17.6514</b>	<b>18.8736</b>	<b>6,844,280</b>	<b>356,775</b>

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

## **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 la liquidez 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]**

---

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La Emisora contrato instrumentos financieros derivados para mitigar los riesgos en el tipo de cambio.

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.

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 misma 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 tercer trimestre de 2024, la Emisora únicamente tiene instrumentos derivados contratados por tipo de cambio.

---

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

---

---

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
<b>Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis]</b>		
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]</b>		
<b>Efectivo [sinopsis]</b>		
Efectivo en caja	164,000	175,000
Saldos en bancos	36,291,000	14,295,000
Total efectivo	36,455,000	14,470,000
<b>Equivalentes de efectivo [sinopsis]</b>		
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	21,518,000	86,268,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Total equivalentes de efectivo	21,518,000	86,268,000
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	57,973,000	100,738,000
<b>Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]</b>		
Clientes	647,611,000	786,266,000
Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas	0	0
<b>Anticipos circulantes [sinopsis]</b>		
Anticipos circulantes a proveedores	4,795,000	1,061,000
Gastos anticipados circulantes	17,584,000	39,603,000
Total anticipos circulantes	22,379,000	40,664,000
Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por cobrar circulante	0	0
Cuentas por cobrar circulantes por venta de propiedades	0	0
Cuentas por cobrar circulantes por alquiler de propiedades	0	0
Otras cuentas por cobrar circulantes	21,207,000	16,576,000
Total de clientes y otras cuentas por cobrar	691,197,000	843,506,000
<b>Clases de inventarios circulantes [sinopsis]</b>		
<b>Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]</b>		
Materias primas	338,778,000	327,684,000
Suministros de producción circulantes	0	0
Total de las materias primas y suministros de producción	338,778,000	327,684,000
Mercancía circulante	67,868,000	19,091,000
Trabajo en curso circulante	104,896,000	96,207,000
Productos terminados circulantes	435,731,000	337,430,000
Piezas de repuesto circulantes	132,644,000	138,196,000
Propiedad para venta en curso ordinario de negocio	0	0
Otros inventarios circulantes	0	0
Total inventarios circulantes	1,079,917,000	918,608,000
<b>Activos mantenidos para la venta [sinopsis]</b>		
Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	0	7,965,000
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	0	7,965,000
<b>Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]</b>		
Clientes no circulantes	0	0



Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
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	33,794,000	15,188,000
Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	33,794,000	15,188,000
<b>Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]</b>		
Inversiones en subsidiarias	0	0
Inversiones en negocios conjuntos	0	0
Inversiones en asociadas	5,925,000	5,149,000
Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	5,925,000	5,149,000
<b>Propiedades, planta y equipo [sinopsis]</b>		
<b>Terrenos y construcciones [sinopsis]</b>		
Terrenos	126,651,000	77,495,000
Edificios	206,501,000	191,410,000
Total terrenos y edificios	333,152,000	268,905,000
Maquinaria	692,544,000	745,150,000
<b>Vehículos [sinopsis]</b>		
Buques	0	0
Aeronave	0	0
Equipos de Transporte	6,535,000	5,039,000
Total vehículos	6,535,000	5,039,000
Enseres y accesorios	0	0
Equipo de oficina	51,166,000	51,691,000
Activos tangibles para exploración y evaluación	0	0
Activos de minería	0	0
Activos de petróleo y gas	0	0
Construcciones en proceso	1,316,390,000	1,097,135,000
Anticipos para construcciones	0	0
Otras propiedades, planta y equipo	0	0
Total de propiedades, planta y equipo	2,399,787,000	2,167,920,000
<b>Propiedades de inversión [sinopsis]</b>		
Propiedades de inversión	0	0
Propiedades de inversión en construcción o desarrollo	0	0
Anticipos para la adquisición de propiedades de inversión	0	0
Total de Propiedades de inversión	0	0
<b>Activos intangibles y crédito mercantil [sinopsis]</b>		
<b>Activos intangibles distintos de crédito mercantil [sinopsis]</b>		
Marcas comerciales	23,554,000	26,106,000
Activos intangibles para exploración y evaluación	0	0
Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones	0	0
Programas de computador	7,191,000	9,296,000
Licencias y franquicias	0	0
Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
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	30,745,000	35,402,000
Crédito mercantil	0	0
Total activos intangibles y crédito mercantil	30,745,000	35,402,000
<b>Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]</b>		
Proveedores circulantes	1,221,933,000	985,988,000
Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas	0	0
<b>Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis]</b>		
Ingresos diferidos clasificados como circulantes	0	0
Ingreso diferido por alquileres clasificado como circulante	0	0
Pasivos acumulados (devengados) clasificados como circulantes	0	0
Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados)	0	0
Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes	0	0
Cuentas por pagar circulantes de la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por pagar circulante	0	0
Retenciones por pagar circulantes	0	0
Otras cuentas por pagar circulantes	59,606,000	30,677,000
Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	1,281,539,000	1,016,665,000
<b>Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]</b>		
Créditos Bancarios a corto plazo	341,000,000	967,671,000
Créditos Bursátiles a corto plazo	860,581,000	856,320,000
Otros créditos con costo a corto plazo	702,670,000	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	1,904,251,000	1,823,991,000
<b>Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis]</b>		
Proveedores no circulantes	43,249,000	62,108,000
Cuentas por pagar no circulantes con partes relacionadas	0	0
<b>Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis]</b>		
Ingresos diferidos clasificados como no circulantes	0	0
Ingreso diferido por alquileres clasificado como no circulante	0	0
Pasivos acumulados (devengados) clasificados como no corrientes	0	0
Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes	0	0
Cuentas por pagar no circulantes a la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por pagar no circulante	0	0
Retenciones por pagar no circulantes	0	0
Otras cuentas por pagar no circulantes	0	0
Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	43,249,000	62,108,000
<b>Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]</b>		
Créditos Bancarios a largo plazo	0	0
Créditos Bursátiles a largo plazo	0	0
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	0	0

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
<b>Otras provisiones [sinopsis]</b>		
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Otras provisiones a corto plazo	371,354,000	219,084,000
Total de otras provisiones	371,354,000	219,084,000
<b>Otros resultados integrales acumulados [sinopsis]</b>		
Superávit de revaluación	0	0
Reserva de diferencias de cambio por conversión	(162,992,000)	(323,303,000)
Reserva de coberturas del flujo de efectivo	(2,965,000)	(2,736,000)
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	(3,268,000)	(1,290,000)
Reserva de pagos basados en acciones	0	0
Reserva de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	5,309,000	5,373,000
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	(394,000)
Total otros resultados integrales acumulados	(163,916,000)	(322,350,000)
<b>Activos (pasivos) netos [sinopsis]</b>		
Activos	5,083,595,000	4,702,909,000
Pasivos	3,899,932,000	3,386,574,000
Activos (pasivos) netos	1,183,663,000	1,316,335,000
<b>Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]</b>		
Activos circulantes	1,936,908,000	1,999,311,000
Pasivos circulantes	3,633,828,000	3,157,716,000
Activos (pasivos) circulantes netos	(1,696,920,000)	(1,158,405,000)

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2023-07-01 - 2023-09-30
<b>Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]</b>				
<b>Ingresos [sinopsis]</b>				
Servicios	0	0	0	0
Venta de bienes	1,837,917,000	2,164,683,000	659,455,000	660,991,000
Intereses	0	0	0	0
Regalías	0	0	0	0
Dividendos	0	802,000	0	187,000
Arrendamiento	0	0	0	0
Construcción	0	0	0	0
Otros ingresos	0	0	0	0
<b>Total de ingresos</b>	<b>1,837,917,000</b>	<b>2,165,485,000</b>	<b>659,455,000</b>	<b>661,178,000</b>
<b>Ingresos financieros [sinopsis]</b>				
Intereses ganados	4,731,000	11,171,000	685,000	2,012,000
Utilidad por fluctuación cambiaria	38,682,000	0	26,183,000	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
<b>Total de ingresos financieros</b>	<b>43,413,000</b>	<b>11,171,000</b>	<b>26,868,000</b>	<b>2,012,000</b>
<b>Gastos financieros [sinopsis]</b>				
Intereses devengados a cargo	223,523,000	197,870,000	80,130,000	54,674,000
Pérdida por fluctuación cambiaria	0	48,127,000	0	(19,005,000)
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
<b>Total de gastos financieros</b>	<b>223,523,000</b>	<b>245,997,000</b>	<b>80,130,000</b>	<b>35,669,000</b>
<b>Impuestos a la utilidad [sinopsis]</b>				
Impuesto causado	6,656,000	16,327,000	666,000	16,327,000
Impuesto diferido	(112,218,000)	(105,003,000)	(31,641,000)	(82,647,000)
<b>Total de Impuestos a la utilidad</b>	<b>(105,562,000)</b>	<b>(88,676,000)</b>	<b>(30,975,000)</b>	<b>(66,320,000)</b>

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

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 30 de septiembre de 2024.

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

### Información a revelar sobre 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  
2024

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 tercer trimestre de 2024 no tiene activos disponibles para la venta, durante enero 2024 la Emisora vendió las 77,689 acciones que poseía de Lifetime Brands Inc.

## 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 2024

#### 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%).

## 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.

---

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

---

Al cierre del tercer trimestre de 2024, mantenemos los siguientes saldos insolutos de créditos bancarios y certificados bursátiles:

Con fecha 30 de septiembre de 2024, la Emisora y Almexa recibieron la notificación de la cesión y transmisión irrevocable de los créditos en favor de un vehículo ad-hoc constituido por CD Strategic Ventures LP, fondo de inversión de Cleardusk GP LLC, empresa norteamericana, incluyendo de la totalidad de los bienes, derechos y obligaciones relacionadas con, o derivados de, los créditos, libres de cualesquier gravámenes y sin reserva de limitación de dominio alguna de los siguientes créditos:

1. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 27 de septiembre de 2021 entre Banco Santander México, S. A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México (Banco Santander), como acreditante, Almexa, como acreditada, y la Emisora, Vasconia y Alucal, S. A. de C. V. (Alucal) como obligados solidarios y esta última también como garante hipotecario y prendario, por la cantidad de USD\$11 millones de dólares, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad de USD\$9.2 millones de dólares, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa de interés SOFR más 385 puntos base con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.
2. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 27 de septiembre de 2021 entre Banco Santander, como acreditante, Almexa, como acreditada, y la Emisora y Alucal como obligados solidarios y esta última también como garante hipotecario y prendario, por la cantidad de USD\$5 millones de dólares, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad de USD\$3.3 millones de dólares, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa de interés SOFR más 385 puntos base con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.
3. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 19 de septiembre de 2019 entre Banco Sabadell, S. A., Institución de Banca Múltiple (Banco Sabadell), como acreditante, la Emisora, como acreditada y garante prendario, y Almexa, como obligado solidario y garante hipotecario y prendario, por la cantidad de \$200 millones de pesos, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad \$122.2 millones de pesos, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa TIIE más 325 puntos base con vencimiento el 6 de diciembre de 2025.
4. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 26 de enero de 2023 entre Banco Sabadell, como acreditante, Almexa, como acreditada y garante hipotecario y prendario, y la Emisora, como obligado solidario por la cantidad de USD\$10 millones de dólares, el cual devenga intereses a una tasa de interés de SOFR más 350 puntos base con vencimiento el 6 de julio de 2028.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

5. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 3 de mayo de 2023 entre Banco Sabadell, como acreditante, Almexa, como acreditada y garante hipotecario y prendario, y la Emisora y Vasconia como obligados solidarios por la cantidad de USD\$7 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR más 300 puntos base con vencimiento el 1 de noviembre de 2023.

HSBC.-

Crédito de cuenta corriente por \$166 millones de pesos a una tasa de interés de TIE más 300 puntos base con fecha de vencimiento el 31 de octubre de 2024.

El crédito con HSBC México, S.A. es quirografario.

|

Actinver.-

Crédito a largo plazo por \$175 millones de pesos a una tasa de interés de TIE más 300 puntos base con vencimiento el 4 de agosto de 2026.

El crédito con Banco Actinver, S.A. 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 9 de agosto de 2025 e interés pagadero cada 28 días a TIE más 295 puntos base.

Emisión Certificados Bursátiles de largo plazo por \$350 millones de pesos con vigencia de cinco años, con un pago único (bullet) el 19 de agosto de 2024 e interés pagadero cada 28 días a TIE más 210 puntos base.

Dichas emisiones, son quirografarias.

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.

Con fecha 21 de agosto de 2024, la Emisora publicó un evento relevante en el que anunció al público inversionista que, en términos del título que ampara los certificados bursátiles emitidos por la Emisora e identificados con la clave de pizarra "VASCONI 19", la fecha de vencimiento de dicho título fue el día 19 de agosto de 2024 y, en términos de este, en dicha fecha se debió de haber realizado el pago de la totalidad del saldo insoluto al amparo de la emisión. No obstante ello, la Emisora, en seguimiento a las medidas cautelares ordenadas por la autoridad judicial en el contexto de la demanda de concurso mercantil iniciada por uno de los proveedores de Almexa, se encuentra prohibida para realizar el pago de cualquier deuda, sea vigente o vencida. Por lo anterior, dicho pago no fue ni pudo haber sido realizado.

Como se menciona en la sección de "Comentarios de la Gerencia", durante julio de 2023, la Emisora, Almexa y demás subsidiarias celebraron convenios de espera (stand still) con sus acreedores bancarios y tenedores de Certificados Bursátiles; así mismo hasta mayo de 2024 se habían firmado diversas prorrogas a dichos convenios de espera.



Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Por lo anterior a partir del mes de junio de 2023 no se realizaron pagos de servicio de deuda.

A la fecha de este reporte, la Compañía no ha suscrito nuevas prorrogas a los convenios de espera, las últimas fueron firmadas durante mayo de 2024 cuya fecha de terminación fue el 25 de junio de 2024.

Es importante destacar que actualmente no existe un plan de reestructura. La Emisora ha estado y continúa en pláticas para efectos de definir opciones de reestructuras, sin embargo, ninguna se ha considerado por la Emisora y sus asesores como suficiente para reestablecer la situación financiera de dicha Emisora. Una vez que la Emisora tenga un plan de reestructura listo para ser implementado o tenga claridad sobre la estrategia que se seguirá a este respecto, se comunicará de manera inmediata al público inversionista. Lo anterior, debido a que, de conformidad con las circunstancias actuales del mercado y las operaciones de la Emisora, la administración se ha concentrado en eficientar la operación del grupo, minimizando los costos y gastos, con la finalidad de poder evitar mayores pérdidas en los ingresos y, en general, en el balance de la Emisora y Almexa.

A la fecha de este reporte, la Compañía y Almexa han hecho pública cierta información financiera y operativa, la cual se encuentra disponible en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/informacion-financiera-y-operativa-para-inversionistas/>

Las operaciones de la división de productos de consumo de la Emisora, Vasconia Brands, S.A. de C.V. (la Vasconia) se vienen desarrollando con toda normalidad, por lo que esta subsidiaria no está incluida en la referida reestructura financiera.

Debido a esta situación y al contar con cláusulas de incumplimiento cruzado en los contratos de deuda, y de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad 1, la deuda bancaria y bursátil contraída a largo plazo ha sido reclasificada a corto plazo.

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

El efectivo y equivalentes de efectivo en miles de pesos al 30 de septiembre de 2024 se integran como sigue:

	2024
Efectivo en caja y bancos	36,455
Inversiones en valores	21,518
	<u>57,973</u>

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

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

(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

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.

Como se menciona en la sección de “Comentarios de la Gerencia”, durante julio de 2023, la Emisora, Almexa y demás subsidiarias celebraron convenios de espera (stand still) con sus acreedores bancarios y tenedores de Certificados Bursátiles; así mismo hasta mayo de 2024 se habían firmado diversas prorrogas a dichos convenios de espera.

Por lo anterior a partir del mes de junio de 2023 no se realizaron pagos de servicio de deuda.

A la fecha de este reporte, la Compañía no ha suscrito nuevas prorrogas a los convenios de espera, las últimas fueron firmadas durante mayo de 2024 cuya fecha de terminación fue el 25 de junio de 2024.

Es importante destacar que actualmente no existe un plan de reestructura. La Emisora ha estado y continúa en pláticas para efectos de definir opciones de reestructuras, sin embargo, ninguna se ha considerado por la Emisora y sus asesores como suficiente para reestablecer la situación financiera de dicha Emisora. Una vez que la Emisora tenga un plan de reestructura listo para ser implementado o tenga claridad sobre la estrategia que se seguirá a este respecto, se comunicará de manera inmediata al público inversionista. Lo anterior, debido a que, de conformidad con las circunstancias actuales del mercado y las operaciones de la Emisora, la administración se ha concentrado en eficientar la operación del grupo, minimizando los costos y gastos, con la finalidad de poder evitar mayores pérdidas en los ingresos y, en general, en el balance de la Emisora y Almexa.

A la fecha de este reporte, la Compañía y Almexa han hecho pública cierta información financiera y operativa, la cual se encuentra disponible en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/informacion-financiera-y-operativa-para-inversionistas/>

Las operaciones de la división de productos de consumo de la Emisora, Vasconia Brands, S.A. de C.V. (la Vasconia) se vienen desarrollando con toda normalidad, por lo que esta subsidiaria no está incluida en la referida reestructura financiera.

---

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

---

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 expresados en miles de pesos, al 30 de septiembre de 2024 y 2023, respectivamente, se detallan a continuación:

Miles de pesos	2024	2023
Activos Diferidos:		
Pérdidas fiscales por amortizar	217,029	152,978
Provisiones	202,505	63,556
Obligaciones por arrendamientos	13,160	2,258
Intangibles y Otros	23,294	49,296
Total de Activos Diferidos	455,988	268,088
Propiedades maquinaria y Equipo	22,200	26,407
<b>Activo Diferido neto</b>	<b>\$433,788</b>	<b>\$241,681</b>

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 primer trimestre de 2024, 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]

Grupo Vasconia (la emisora) Es una empresa líder con más de 100 años en el mercado y dos subsidiarias principales:

1. Almexa Aluminio, S.A. de C.V., la división industrial, fabricante de Aluminio plano, aporta insumos necesarios en industrias como las de Construcción, Automotriz y de Enseres Domésticos, siendo totalidad de sus ventas denominadas en dólares norteamericanos.

2. Vasconia Brands, S.A. de C.V., la división consumo, se dedica a la fabricación y comercialización de productos de consumo semiduradero para el hogar, fundamentalmente para la mesa y la cocina, bajo reconocidas marcas que le permiten cubrir las necesidades de todos los segmentos socioeconómicos, siendo la mayoría de sus ventas en el mercado nacional.

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

A continuación, se presentan cifras condensadas de cada segmento de negocio al 30 de septiembre de 2024 y 2023, respectivamente:

### Al 30 de septiembre de 2024 (miles de pesos)

	División Industrial	División Consumo	Corporativo	Eliminaciones y otros	Consolidado
Ingresos	787,057	1,238,068	218,100	(405,308)	1,837,917
Costo de ventas	878,695	837,957	20,127	-220,071	1,516,708
<b>(Pérdida) utilidad bruta</b>	<b>(91,638)</b>	<b>400,111</b>	<b>197,973</b>	<b>-185,237</b>	<b>321,209</b>
Gastos de venta	48,279	381,620	-	(32,736)	397,163
Gastos de administración	107,808	87,617	163,161	-157,826	200,760
Otros ingresos (gastos)	120,250	14,563	(67,381)	(7,434)	59,998
<b>Utilidad (pérdida) de operación</b>	<b>(127,475)</b>	<b>(54,563)</b>	<b>-32,569</b>	<b>-2,109</b>	<b>(216,716)</b>
Ingresos financieros		28	64,135	(58,280)	51,421

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

	45,538				
Gastos financieros	95,802	76,536	129,055	(69,862)	231,531
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuestos</b>	<b>(177,739)</b>	<b>(131,071)</b>	<b>(97,489)</b>	<b>9,473</b>	<b>(396,826)</b>
Impuestos a la utilidad	(48,812)	(31,807)	(24,942)		(105,561)
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>(128,927)</b>	<b>(99,264)</b>	<b>(72,547)</b>	<b>9,473</b>	<b>(291,265)</b>
Depreciación y amortización	85,654	77,404	12,704	(15,683)	160,079
Activo total	3,144,262	2,012,853	2,702,350	(2,775,870)	5,083,595
Pasivo total	1,971,527	1,425,933	1,513,677	(1,011,205)	3,899,932

**Al 30 de septiembre de 2023**  
(miles de pesos)

	<b>División Industrial</b>	<b>División Consumo</b>	<b>Corporativo</b>	<b>Eliminaciones y otros</b>	<b>Consolidado</b>
Ingresos	971,348	1,435,106	233,888	(475,659)	2,164,683
Costo de ventas	1,000,057	953,858	17,010	(336,083)	1,634,842
<b>Utilidad bruta</b>	<b>(28,709)</b>	<b>481,248</b>	<b>216,878</b>	<b>(139,576)</b>	<b>529,841</b>
Gastos de venta	47,781	292,260	-	(2,169)	337,872
Gastos de administración	119,048	89,670	169,325	(164,239)	213,804
Otros ingresos (gastos)	(44,220)	(3,694)	16,427	(24,477)	(55,964)
<b>Utilidad (pérdida) de operación</b>	<b>(239,758)</b>	<b>95,624</b>	<b>63,980</b>	<b>2,355</b>	<b>(77,799)</b>
Ingresos financieros	1,280	2,531	56,990	(49,630)	11,171
Gastos financieros	79,605	82,967	140,247	(56,822)	245,997
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuestos</b>	<b>(318,083)</b>	<b>15,188</b>	<b>(19,277)</b>	<b>9,547</b>	<b>(312,625)</b>
Impuestos a la utilidad	(101,538)	17,735	(4,873)	-	(88,676)
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>(216,545)</b>	<b>(2,547)</b>	<b>(14,404)</b>	<b>9,547</b>	<b>(223,949)</b>
Depreciación y amortización	97,631	79,053	19,055	(2,151)	193,588
Activo total	3,143,693	1,825,621	2,876,348	(2,866,852)	4,978,810
Pasivo total	1,992,773	1,180,988	1,374,093	(1,068,872)	3,478,982

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

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

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los inventarios en miles de pesos se integran de la siguiente manera:

Miles de pesos	2024	2023
Productos terminados	\$ 515,793	\$ 523,900
Producción en proceso	104,896	93,273
Materias primas	338,778	383,494
Piezas de repuesto circulantes	132,644	131,672
	<u>1,092,111</u>	<u>1,132,339</u>
Menos, estimación para inventarios obsoletos y de lento movimiento	(12,195)	(12,195)
	<u>\$1,079,917</u>	<u>\$1,120,144</u>

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

Capital contable-

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

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## (a) Estructura del capital social-

Al 30 de septiembre de 2024, el capital social está integrado por 96,687,585 acciones ordinarias nominativas, sin expresión de valor nominal, totalmente suscritas y pagadas, lo cual representa un importe de \$384,563,877.

## (b) Recompra de acciones propias –

En Asamblea Ordinaria Anual de Accionistas celebrada el 29 de abril de 2024, se acordó mantener la cantidad de \$30,000,000.00 (Treinta millones de pesos 00/100 Moneda Nacional) para la recompra de acciones propias de la Sociedad a partir de la presente Asamblea y durante todo el año 2024, en el entendido que dicho monto estará vigente hasta en tanto no se apruebe un monto distinto por dicha Asamblea.

Durante el tercer trimestre de 2024 no se realizaron recompras de acciones.

Al cierre del tercer trimestre de 2024, la Emisora tenía 77,803 acciones en Tesorería.

## (c) Resultado integral

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

## (d) Restricciones al capital contable

El importe actualizado sobre bases fiscales de las aportaciones efectuadas por los accionistas por un total de \$1,166,011,613 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 2024, 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.

## (e) 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 2023.

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

Al 30 de septiembre de 2024, las propiedades, maquinaria y equipo expresado en miles de pesos, se integran como sigue:

2023	Adquisiciones	Bajas	Traspasos	Conversión (*)	2024
------	---------------	-------	-----------	----------------	------



Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Maquinaria y equipo	1,946,655	10,172	-	23,634	191,806	2,172,267
Edificios e instalaciones	332,346	150	-	976	40,084	373,556
Equipo de transporte	24,954	233	(617)	-	3,330	27,900
Mobiliario y equipo	115,644	2,542	-	929	10,523	129,638
Proyectos en proceso	1,097,135	79,423	(4,945)	(25,539)	147,940	1,294,014
Terrenos	77,496	-	-	-	13,422	90,918
	<b>3,594,230</b>	<b>92,520</b>	<b>(5,562)</b>		<b>407,105</b>	<b>4,088,293</b>
<b>Depreciación:</b>						
Maquinaria y equipo	(1,201,505)	(66,184)	-		(145,691)	(1,413,380)
Edificios e instalaciones	(140,935)	(10,082)	-		(22,733)	(173,750)
Equipo de transporte	(19,915)	(3,448)	554		(2,086)	(24,895)
Mobiliario y equipo	(63,952)	(7,981)	-		(4,548)	(76,481)
	<b>(1,426,307)</b>	<b>(87,695)</b>	<b>554</b>		<b>(175,058)</b>	<b>(1,688,506)</b>
<b>Total, neto</b>	<b>2,167,923</b>	<b>4,825</b>	<b>(5,008)</b>		<b>232,047</b>	<b>2,399,787</b>

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., por el crédito de largo plazo y la línea de crédito en cuenta corriente se constituyó una hipoteca civil y prenda sobre cierta maquinaria y equipo de Grupo Vasconia y de Almexa.

Con el objeto de garantizar los créditos simples otorgados a Almexa por parte de Banco Santander México, S.A., Alucal firmó un contrato de prenda sobre cierta maquinaria y equipo de su propiedad.

Con fecha 12 de enero de 2022, Almexa y Simge Endustriyel Muhendlik Sanayi Ve Ticaret Limited Sirketi celebraron un contrato de suministro, instalación, puesta en marcha y mantenimiento de cierta maquinaria sobre ciertos bienes consignados en diversas órdenes de compra correspondientes al ejercicio 2021. Dicho contrato se encuentra disponible en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/>.

Con fecha 10 de febrero de 2021, Almexa y GHI Hornos Industriales, S.L. celebraron un contrato de compraventa e instalación de equipos; asimismo se han celebrado seis convenios modificatorios a dicho contrato. Dicho contrato y sus convenios modificatorios se encuentran disponibles en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/>.

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

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

---

### 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 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 si estuvo involucrada en el diseño del activo de tal manera que predetermina cómo y para qué propósito será utilizado el activo a lo largo de todo el período de uso. Si el contrato o parte de un contrato no cumple con estos criterios, la 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: 3 Año: 2024

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: 3 Año: 2024

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.

---

## [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 30 de septiembre de 2024 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

#### i) Proceso de reestructura de deuda bancaria y bursátil

Tal y como fue informado al público inversionista por parte de la Emisora en el reporte trimestral correspondiente al tercer trimestre de 2022, a partir de dicha fecha, fue del conocimiento de la Emisora que los indicadores financieros establecidos en algunos de los financiamientos contratados por la Emisora, específicamente, los relativos al índice de apalancamiento y al índice de apalancamiento de flujo con costo neto, no se cumplían al cierre del trimestre de referencia. A partir de ese momento, la Emisora inició pláticas con sus acreedores, incluyendo sus acreedores bancarios y los Representantes Comunes de los tenedores de los Certificados Bursátiles identificados con las claves “VASCONI19” y VASCONI 22L” a efecto de solicitar las dispensas necesarias para subsanar dichos incumplimientos.

Por otro lado, tal y como fue revelado por la Emisora al público inversionista en su reporte trimestral del primer trimestre de 2023 y en el reporte anual por el año concluido el 31 de diciembre de 2022, la inestabilidad y especulación en el mercado del aluminio durante el primer semestre de 2022, provocadas, 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 el acopio de inventarios excesivos de aluminio en el mercado. En dicho contexto, Almexa Aluminio, S.A. de C.V. (“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, procesado y posteriormente comercializado, lo cual derivó en pérdidas importantes en el valor del inventario de Almexa. Aunado a lo anterior, se estimaba que el



Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

sobre inventario de aluminio estaría destinado para atender la creciente demanda de productos en el segmento industrial y de consumo de la Emisora. No obstante ello, en el sector industrial, dicha demanda extraordinaria se revirtió a partir de septiembre de 2022, 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 al sobre inventario de aluminio de Almexa y al precio en el que el mismo fue adquirido, al decremento considerable del precio del aluminio, y a la baja en la demanda de volumen de ventas, los márgenes de Almexa disminuyeron drásticamente, lo que ocasionó que la Emisora iniciara pláticas con sus acreedores con la finalidad de llevar a cabo la reestructura financiera de sus pasivos, situación que fue informada al público inversionista el 6 de junio de 2023.

Desde un inicio, la intención fue que la reestructura se centrará en los pasivos financieros de Almexa, lo cual se extiende a la Emisora en virtud de las garantías otorgadas.

En dicho tenor, en el evento relevante del 6 de junio de 2023, la Emisora informó al público inversionista que, en el contexto de dicha reestructura y hasta en tanto la misma no sea acordada, para efectos de asegurar la operación ordinaria y liquidez de Almexa, la Emisora no llevará a cabo pagos de servicio de deuda de Almexa y la Emisora. Comprometiéndose a que, una vez que se definan los términos y condiciones de la reestructura, se harán del conocimiento del público inversionista.

Como resultado de lo anterior, y tal y como fue revelado al público inversionista mediante evento relevante, los días 13, 17 y 18 de julio de 2023 y el 26 de junio de 2024:

(i) el 13 de julio de 2023, la Emisora y CIBanco, S.A. Institución de Banca Múltiple, en su calidad de Representante Común de los Tenedores de Certificados Bursátiles listados con clave de pizarra VASCONI22L, celebraron un Convenio de Espera con el objetivo de que los tenedores de dichos certificados se abstengan de ejercer alguna acción legal necesaria o conveniente a afectar la operación y administración de la Emisora, iniciar cualquier proceso de concurso mercantil en contra de la Emisora, e impulsen cualquier acción para ejecutar cualquier activo otorgado en garantía por la Emisora ("Convenio de Espera VASCONI22L"),

(ii) El 17 de julio de 2023, la Emisora y Monex Casa de Bolsa, S.A. de C.V., Monex Grupo Financiero, en su calidad de Representante Común de los Tenedores de Certificados Bursátiles listados con clave de pizarra VASCONI19,

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

celebraron un Convenio de Espera con el objetivo de que los tenedores de dichos certificados se abstengan de ejercer alguna acción legal necesaria o conveniente a afectar la operación y administración de la Emisora, iniciar cualquier proceso de concurso mercantil en contra de la Emisora, e impulsen cualquier acción para ejecutar cualquier activo otorgado en garantía por la Emisora ("Convenio de Espera VASCONI19"), y

(iii) El 17 de julio de 2023, la Emisora y sociedades controladas por la Emisora, incluyendo a Almexa, junto con Banco Actinver, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Actinver, Banco Sabadell, S.A., Institución de Banca Múltiple, y Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México (conjuntamente, los "Bancos"), celebraron un Convenio de Espera con el objetivo de que los tenedores de dichos certificados se abstengan de ejercer alguna acción legal necesaria o conveniente a afectar la operación y administración de la Emisora, iniciar cualquier proceso de concurso mercantil en contra de la Emisora, e impulsen cualquier acción para ejecutar cualquier activo otorgado en garantía por la Emisora ("Convenio de Espera Bancos" y, conjuntamente con el Convenio de Espera VASCONI22L y el Convenio de Espera VASCONI19, los "Convenios de Espera"). De conformidad con los términos establecidos en cada uno de los Convenios de Espera, su vigencia es por 30 (treinta) días naturales, en el entendido de que podrán ser prorrogados por otro plazo igual mediante acuerdo entre las partes otorgado en los términos establecidos en cada uno de ellos.

(iv) El 25 de junio de 2024 se dieron por terminados los Convenios de Espera al no haber sido prorrogados conforme a sus términos. La terminación de dichos convenios no tuvo como resultado el vencimiento anticipado de la deuda financiera de la Emisora y Almexa.

En todo momento, la Emisora ha comunicado de manera oportuna a sus accionistas, acreedores y al público en general, los avances que, de tiempo en tiempo, se han tenido durante el proceso o cualquier circunstancia que, a juicio de la Emisora, se ha considerado relevante. Tan es así, que se han dado los siguientes avisos y eventos relevantes:

Con fecha 7 de febrero de 2024, la Emisora comunicó al mercado (i) las desviaciones que se esperaban en los estados financieros de Almexa con respecto a las proyecciones realizadas, señalando que existirá una disminución significativa en el volumen y monto de las ventas de Almexa (y en el consolidado de la Emisora), con su consecuente repercusión en la estructura financiera y resultados, afectando los índices de liquidez, solvencia, rentabilidad y utilización de activos, y (ii) que continuaba con el proceso de reestructuración de su deuda bursátil y con la banca comercial, estableciendo que se están haciendo esfuerzos para concretar una reestructura que garantice viabilidad a la operación de la empresa.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Con fecha 15 de marzo de 2024, la Emisora publicó un evento relevante en el que se daba a conocer el párrafo de énfasis relacionado con la continuidad de negocio en marcha incluido en la opinión del dictamen emitido por los auditores externos de la Emisora, BDO Castillo Miranda y Compañía, S.C., correspondiente a los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023.

El 16 de abril de 2024, la Emisora informó al público inversionista mediante evento relevante que, con el propósito de disminuir los costos fijos y preservar la liquidez en Almexa, la Emisora decidió cancelar la línea de negocio de bobinas (coils) de aluminio delgado ( $\leq .6$  mm), lo que representó interrumpir indefinidamente las operaciones de la planta ubicada en Tulpetlac, Ecatepec Estado de México, y destinar los recursos de la operación de la planta de Tulpetlac para mejorar la eficiencia productiva de la planta de Almexa en Cuautitlán, Estado de México.

Con fecha 14 de mayo de 2024 se informó al público mediante evento relevante que, derivado del desempeño financiero y operativo de Almexa, los objetivos de desempeño de sustentabilidad establecidos en el título de los Certificados Bursátiles con clave de pizarra VASCONI 22L correspondientes a: (i) Razón de Intensidad de Carbono; y (ii) Razón de Circularidad de Producto, no fueron cumplidos. Por lo anterior, y de acuerdo con los términos contractuales de dicho título, la Tasa de Interés Bruto Anual fue incrementada en 25 puntos base a partir del periodo de intereses que comenzó el 16 de mayo de 2024.

Con fecha 21 de agosto de 2024, la Emisora publicó un evento relevante en el que anunció al público inversionista que, en términos del título que ampara los certificados bursátiles emitidos por la Emisora e identificados con la clave de pizarra "VASCONI 19", la fecha de vencimiento de dicho título fue el día 19 de agosto de 2024 y, en términos de este, en dicha fecha se debió de haber realizado el pago de la totalidad del saldo insoluto al amparo de la emisión. No obstante ello, la Emisora, en seguimiento a las medidas cautelares ordenadas por la autoridad judicial en el contexto de la demanda de concurso mercantil iniciada por uno de los proveedores de Almexa, se encuentra prohibida para realizar el pago de cualquier deuda, sea vigente o vencida. Por lo anterior, dicho pago no fue ni pudo haber sido realizado.

Es importante destacar que actualmente no existe un plan de reestructura. La Emisora ha estado y continúa en pláticas para efectos de definir opciones de reestructuras, sin embargo, ninguna se ha considerado por la Emisora y sus asesores como suficiente para reestablecer la situación financiera de dicha Emisora. Una vez que la Emisora tenga un plan de reestructura listo para ser implementado o tenga claridad sobre la estrategia que se seguirá a este respecto, se comunicará de manera inmediata al público inversionista. Lo anterior, debido a que, de conformidad con las circunstancias actuales del mercado y las operaciones de la Emisora, la administración se ha concentrado en eficientar la operación del grupo, minimizando los costos y gastos, con la finalidad de poder evitar mayores pérdidas en los ingresos y, en general, en el balance de la Emisora y Almexa.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

A la fecha de este reporte, la Compañía y Almexa han hecho pública cierta información financiera y operativa, la cual se encuentra disponible en la página corporativa de la Compañía <https://www.grupovasconia.com/>:

Las operaciones de la división de productos de consumo de la Emisora, Vasconia Brands, S.A. de C.V. (la Vasconia) se vienen desarrollando con toda normalidad, por lo que esta subsidiaria no está incluida en la referida reestructura financiera.

ii) Cesión de porción de deuda de la Emisora y Almexa

Con fecha 30 de septiembre de 2024, la Emisora y Almexa recibieron la notificación de la cesión y transmisión irrevocable de los créditos en favor de un vehículo ad-hoc constituido por CD Strategic Ventures LP, fondo de inversión de Cleardusk GP LLC, empresa norteamericana, incluyendo de la totalidad de los bienes, derechos y obligaciones relacionadas con, o derivados de, los créditos, libres de cualesquier gravámenes y sin reserva de limitación de dominio alguna de los siguientes créditos:

1. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 27 de septiembre de 2021 entre Banco Santander México, S. A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México (Banco Santander), como acreditante, Almexa, como acreditada, y la Emisora, Vasconia y Alucal, S. A. de C. V. (Alucal) como obligados solidarios y esta última también como garante hipotecario y prendario, por la cantidad de USD\$11 millones de dólares, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad de USD\$9.2 millones de dólares, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa de interés SOFR más 385 puntos base con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.

2. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 27 de septiembre de 2021 entre Banco Santander, como acreditante, Almexa, como acreditada, y la Emisora y Alucal como obligados solidarios y esta última también como garante hipotecario y prendario, por la cantidad de USD\$5 millones de dólares, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad de USD\$3.3 millones de dólares, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa de interés SOFR más 385 puntos base con vencimiento el 27 de septiembre de 2026.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

3. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 19 de septiembre de 2019 entre Banco Sabadell, S. A., Institución de Banca Múltiple (Banco Sabadell), como acreditante, la Emisora, como acreditada y garante prendario, y Almexa, como obligado solidario y garante hipotecario y prendario, por la cantidad de \$200 millones de pesos, cuyo saldo insoluto a la fecha de este reporte es por la cantidad \$122.2 millones de pesos, el cual devenga intereses ordinarios a la tasa TIIE más 325 puntos base con vencimiento el 6 de diciembre de 2025.

4. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 26 de enero de 2023 entre Banco Sabadell, como acreditante, Almexa, como acreditada y garante hipotecario y prendario, y la Emisora, como obligado solidario por la cantidad de USD\$10 millones de dólares, el cual devenga intereses a una tasa de interés de SOFR más 350 puntos base con vencimiento el 6 de julio de 2028.

5. Contrato de crédito con garantía hipotecaria y prendaria celebrado el 3 de mayo de 2023 entre Banco Sabadell, como acreditante, Almexa, como acreditada y garante hipotecario y prendario, y la Emisora y Vasconia como obligados solidarios por la cantidad de USD\$7 millones de dólares a una tasa de interés de SOFR más 300 puntos base con vencimiento el 1 de noviembre de 2023.

En relación con la adquisición de la porción de deuda bursátil de la Emisora, es decir, la transmisión de la porción de los certificados bursátiles identificados con la clave de pizarra VASCONI 19 y VASCONI 22L, es importante mencionar que la Emisora no lleva un registro de las operaciones de sus valores, ya que las operaciones se hacen a través del mercado de valores y son registradas en el S.D. Ineval Institución para el Depósito de Valores, S.A. de C.V., la cual, con base en el principio del secreto bursátil, no puede compartir la información a la Emisora. Por lo anterior, la Emisora no está legalmente obligada a conocer los términos de las operaciones, ni en condiciones de saberlo por la estructura de estas y la naturaleza del mercado bursátil

iii) Demanda arbitral ante la American Arbitration Association

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Tal y como fue revelado por la Emisora al público inversionista en su reporte trimestral del primer trimestre de 2023 y en el reporte anual por el año concluido el 31 de diciembre de 2022, debido al sobre inventario de aluminio de Almexa y al precio en el que el mismo fue adquirido, al decremento considerable del precio del aluminio, y 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 2023, 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, PerenniAL mostró su negativa en negociar los términos de pago de las órdenes de compra, lo que dio como resultado que, el 28 de agosto de 2023 la Emisora y Almexa fueron notificadas de la presentación de una demanda arbitral ante la American Arbitration Association, con sede en la ciudad de Nueva York, por parte de PerenniAL por supuestos incumplimientos de pago al amparo de ciertos contratos de suministro de aluminio celebrados entre Almexa como adquirente y PerenniAL como proveedor, con la garantía de la Emisora. Dicha circunstancia fue revelada al público inversionista mediante evento relevante de fecha 28 de agosto de 2023. Igualmente, en el reporte trimestral del segundo trimestre del 2024, la Emisora comunicó al público, entre otros, que (i) con fecha 15 de septiembre de 2023, se llevó a cabo la Conferencia Administrativa con la International Centre for Dispute Resolution American Arbitration Association (AAA), en la cual se dio respuesta a la solicitud de arbitraje de PerenniAL, (ii) con fecha 8 de abril de 2024, PerenniAL presentó su Memorial de Demanda de Arbitraje modificado, por medio del cual establecieron como pretensiones (a) los daños y perjuicios derivados de las pérdidas económicas resultantes de los supuestos incumplimientos de Vasconia y Almexa a los Contratos de 2020 y 2022 y a las Garantías Corporativas por una cantidad no menor a USD\$27,413,343.75; (b) el pago de gastos y costas; (c) el pago de intereses; y (d) cualquier otra compensación considerada justa y propia por el Tribunal Arbitral, (iii) con fecha 13 de mayo de 2023, Almexa y Vasconia presentaron su Memorial de Contestación de Demanda, por medio del cual estableció como pretensiones (a) la declaración de que el Tribunal Arbitral carece de jurisdicción para resolver el caso; (b) la declaración de que PerenniAL incumplió con sus obligaciones de entregar estados de banco al amparo de la Segunda Garantía Corporativa; (c) el desechamiento de las pretensiones de PerenniAL; (d) el pago de gastos y costas; y (e) cualquier otra compensación considerada justa y propia por el Tribunal Arbitral.

Actualmente el arbitraje se encuentra en la etapa de intercambio de documentos. A partir de dicha fecha, no ha habido avances o actualizaciones sobre el proceso que tengan que ser reveladas, ya que se encuentra en el proceso de designación de árbitros.

A la fecha de este reporte, el calendario procesal ya fue fijado por el tribunal arbitral, por lo que se estima recibir su laudo durante el primer trimestre de 2025.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Asimismo, ya se fijó fecha para la celebración de la audiencia de arbitraje, la cual se llevará a cabo del 13 al 15 de enero de 2025.

iv) Demanda concurso mercantil interpuesta por PerenniAL

Con fecha 28 de mayo de 2024, la Emisora informó al público inversionista mediante evento relevante que (i) se hizo de su conocimiento que, en adición al proceso de arbitraje iniciado por PerenniAL, éste inició una demanda de concurso mercantil contra la Emisora y Almexa, misma que, a dicho momento, no había sido notificada a la Emisora, y (ii) los acuerdos adoptados por la Asamblea de Accionistas de la Emisora el 29 de abril de 2024, en la que se aprobó, entre otros, celebrar cualesquiera convenios con sus acreedores actuales y futuros, y, en general, celebrar cualquier acto que resulte conveniente para sanar las finanzas de la Sociedad, incluyendo, de ser necesario, a través de una solicitud ordenada de proceso de concurso mercantil, o incluso como concurso mercantil con plan de reestructura previo, no están relacionados ni tuvieron que ver en forma alguna con la originación o presentación de dicha demanda de concurso mercantil presentada por PerenniAL.

En seguimiento al evento relevante de fecha 28 de mayo de 2024, (i) el 11 de junio de 2024, el Emisor comunicó al público inversionista mediante un evento relevante que, ese mismo día, Almexa recibió el citatorio y la demanda de concurso mercantil, promovido por PerenniAL, la cual será resuelta por la Jueza Primera de Distrito en Materia de Concursos Mercantiles, con residencia en la Ciudad de México y Jurisdicción en toda la República Mexicana, y (ii) el 12 de junio de 2024, el Emisor comunicó al público inversionista mediante un evento relevante que, ese mismo día, la Emisora recibió el citatorio y la demanda de concurso mercantil, promovido por PerenniAL.

Al momento de la notificación de la demanda de concurso mercantil, el juez interpuso medidas cautelares contra Almexa y Vasconia comunes en este tipo de procesos, tales como (1) la prohibición de hacer pagos que tengan como origen obligaciones vencidas con anterioridad a la admisión de la demanda de concurso mercantil, (2) la suspensión de todo procedimiento de ejecución o trabe de embargo sobre bienes y derechos de la Emisora que tengan como origen obligaciones vencidas con anterioridad a la admisión de la demanda de concurso mercantil, (3) la prohibición de realizar operaciones de enajenación o gravamen de los bienes principales de la Emisora, (4) la prohibición del aseguramiento sobre bienes propiedad de la Emisora que sean indispensables para su operación, y (5) la prohibición de realizar transferencias de recursos o valores a favor de terceros, según las mismas se establecen en la regulación aplicable. Como se describe en líneas anteriores, estas medidas cautelares incluyen la prohibición para realizar el pago de cualquier deuda vencida con anterioridad a la admisión de la demanda de concurso mercantil (23 de mayo de 2024), lo que fue relevado al público inversionista en evento relevante de fecha 21 de agosto de 2024 en el contexto del siguiente vencimiento de deuda de la Emisora y Almexa.

Asimismo, tal y como fue revelado en el reporte trimestral del segundo trimestre del año 2024, con fecha 27 de junio de 2024, la Emisora dio contestación a la demanda de concurso mercantil, y con fecha 9 de julio de 2024, la Jueza Primera de Distrito ordenó la visita y designó al Doctor José Gerardo Badín Cherit como visitador.

Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

En adición a toda la información públicamente disponible y según la misma se describió anteriormente, el 13 de agosto de 2023 la Emisora y Almexa firmaron el acta de visita del visitador designado en el proceso del concurso mercantil. El juez encargado del proceso no ha emitido su resolución en cuanto al dictamen.

Finalmente, por lo que respecta al proceso de solicitud de concurso mercantil o, en su caso, el concurso mercantil con plan de reestructura previo, a la fecha la Emisora no ha solicitado la declaración de concurso mercantil o de concurso mercantil con plan de reestructura previo. Igualmente, la Emisora no tiene conocimiento de que se haya admitido a trámite alguna demanda de algún acreedor que solicite la declaración de concurso mercantil de la Emisora.

Tal y como se ha mencionado en los eventos relevantes de la Emisora, una vez que la Emisora tenga más información sobre el procedimiento de arbitraje o del concurso mercantil iniciado por PerenniAI, se comunicará de manera inmediata al público inversionista.

---

### Dividendos pagados, acciones ordinarias

---

0

---

### Dividendos pagados, otras acciones

---

0

---

### Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción

---

0.0

---

### Dividendos pagados, otras acciones por acción

---



Clave de Cotización: VASCONI

Trimestre: 3 Año: 2024

VASCONI

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

0.0