

Información Financiera Trimestral

| | |
|---|-----|
| [105000] Comentarios y Análisis de la Administración | 2 |
| [110000] Información general sobre estados financieros | 9 |
| [210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante..... | 11 |
| [310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto..... | 13 |
| [410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos..... | 14 |
| [520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto | 16 |
| [610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Actual..... | 18 |
| [610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Anterior | 21 |
| [700000] Datos informativos del Estado de situación financiera | 24 |
| [700002] Datos informativos del estado de resultados | 25 |
| [700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses..... | 26 |
| [800001] Anexo - Desglose de créditos | 27 |
| [800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera | 29 |
| [800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto..... | 30 |
| [800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados | 31 |
| [800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable..... | 38 |
| [800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos | 42 |
| [800500] Notas - Lista de notas..... | 43 |
| [800600] Notas - Lista de políticas contables..... | 100 |
| [813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 | 142 |

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración

Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

HIGHLIGHTS 1T'21 vs 1T'20

- Ventas netas de \$479.4 mdp, presentando un incremento del 36%.
- La venta en el extranjero representó el 63% de las ventas.
- Utilidad de operación de \$62.6 mdp, lo cual representa un incremento de 78% vs 1T'20.
- EBITDA de \$87.6 mdp, 18% de las ventas, 50% superior al 1T'20.
- Resultado integral de financiamiento de \$22.4 mdp, 45% inferior en relación con el registrado en el 1T'20.
- Utilidad Neta de \$24.2 mdp, 400% superior a la obtenida en el 1T'20 de \$4.8 mdp.

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

Las principales líneas de negocio de la Compañía son la fabricación y comercialización de globo metálico y la de envases flexibles. La Compañía realiza sus actividades operativas y comerciales en forma directa y a través de sus subsidiarias que se mencionan a continuación:

| <u>Subsidiaria</u> | Porcentaje de <u>participación</u> | <u>Actividad</u> |
|---------------------------|--|---|
| Globosinter, S.A. de C.V. | 0.6% | Compra, venta, importación, exportación, distribución de toda clase de artículos para fiestas, globos metalizados y de látex, y de artículos fabricados de papel, cartón, plásticos, metal y sus derivados. |
| Prairie Supply, Inc. | 100.0 % | Subsidiaria residente en el extranjero que comercializa en el mercado norteamericano los globos metálicos |

| | | |
|--|--------|--|
| | | fabricados por la Compañía, donde opera con el nombre comercial de "Conver USA". |
| Convergram México, S. de R.L. de C.V. (a) | 50.1 % | Importación, exportación, venta y distribución de todo tipo de globo y productos relacionados. |
| Conver Industrial, S.A. de C.V. | 99.9% | Compra, venta, administración y arrendamiento de bienes inmuebles. |
| Asesoría Ejecutiva de Negocios, S.A. de C.V. (b) | 99.9 % | Prestación de servicios administrativos de alta dirección. |

(a) Subsidiaria que distribuye en México y Latinoamérica los productos con las marcas que comercializan Convertidora Industrial, S.A.B. de C.V. y Anagram International, Inc.

(b) Subsidiaria que se encuentra sin operaciones desde el ejercicio 2012.

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

La Compañía se está enfocando a productos de mayor valor agregado como globos, bolsas, pouches que se mantienen firmes con válvula o tapón, películas especiales con barreras, fabricación de empaques oxo-biodegradables, fondo y tapa, así como empaque para embutidos denominados "Casing"

Para los próximos cinco años, la estrategia operativa de la Compañía consistirá en:

- Apuntalar el nivel de exportaciones, incluyendo empaque flexible.
- Incrementar la capacidad instalada para satisfacer la demanda desatendida de ambas divisiones de negocio.
- Mantener como actividad prioritaria el alto nivel de servicio al cliente.
- Entrar en nuevos canales de distribución
- Participar en nichos de especialidades y segmentos de negocio de alto margen.
- Conservar una estructura de costos competitiva.
- Adquisición de maquinaria con nuevas tecnologías, reforzando la economía de escala y la eficiencia de las operaciones productivas.
- Mantener una sólida estructura financiera.

- Racionalizar el uso de capital de trabajo y reducir el ciclo de conversión de efectivo
- Mejorar el perfil de la deuda y mantener la reinversión de utilidades

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

Los principales riesgos a los que se encuentran expuestas las actividades de la Compañía son riesgo de crédito, riesgo de mercado y riesgo de liquidez.

a) Riesgo de crédito

Representa la pérdida que sería reconocida en caso de que las contrapartes no cumplieran de manera integral las obligaciones contratadas. El riesgo crediticio en cuentas por cobrar esta diversificado debido a la base de clientes. En el evento de que se deteriore significativamente, los resultados de la Compañía podrían verse afectados de manera adversa.

La Compañía realiza periódicamente evaluaciones de las condiciones crediticias de sus clientes y no se requiere de colateral para garantizar la recuperación de estas cuentas La Compañía aplica el enfoque simplificado de la NIIF-9 para medir las pérdidas crediticias de sus cuentas por cobrar, reconociendo las pérdidas futuras de sus cuentas por cobrar considerando el deterioro del riesgo de crédito.

b) Riesgo de mercado

La Compañía está expuesta al riesgo de los cambios en los precios de mercado por variaciones en las tasas de interés y en las fluctuaciones en los tipos de cambio. Para efectos de minimizar el riesgo de mercado, la Compañía cuenta con una cobertura de cambio de tasa de interés para la porción de largo plazo de su deuda en moneda nacional.

c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se puede presentar cuando la Compañía tenga dificultad para cumplir con sus obligaciones de sus pasivos financieros. La Compañía vigila constantemente el vencimiento de sus obligaciones para prever anticipadamente contar con los recursos suficientes para ello y mantener un buen nivel crediticio ante sus acreedores. La Compañía cuenta con diversas líneas de créditos bancarios a corto y largo plazo.

d) Riesgo por acontecimientos recientes y extraordinarios que pueden afectar la situación financiera de la Emisora.

Actualmente enfrentamos diversas situaciones extraordinarias de riesgos a la salud como lo son epidemias o pandemias, particularmente el reciente brote de una enfermedad infecciosa causada por el virus SARS-CoV-2 ("COVID-19"). Su reciente y continua propagación puede llegar a ocasionar que futuros acontecimientos, medidas de contingencia que, en su caso, llegue a adoptar el gobierno mexicano y los de los demás países donde comercializamos, puedan afectar la operación en general del país.

Si bien a esta fecha el impacto económico por la pandemia ocasionada por el COVID-19 ha sido poco significativo, no podemos asegurar que un futuro no exista la posibilidad de que tenga un efecto en el negocio de la Empresa, su posición financiera, el resultado de sus operaciones y en sus flujos. Con el fin

de evitar lo anterior, Conver continuará realizando sus mejores esfuerzos para mantener la operación del negocio, de acuerdo a las normas establecidas por las diferentes autoridades al respecto.

Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

Las ventas netas del 1T'21 registraron \$479.4 mdp, 36% superior a las realizadas en el mismo periodo de 2020, cuya composición por segmento de negocios se muestra a continuación:

| | Ventas 1T (mdp) | | |
|------------------|-----------------|----------------|------------|
| | 2021 | 2020 | Variación |
| Globos | \$ 367.3 | \$ 245.2 | 50% |
| Empaque Flexible | \$ 112.1 | \$ 107.8 | 4% |
| Total | \$479.4 | \$353.0 | 36% |

La composición geográfica de las ventas del trimestre fue del 37% correspondiente a ventas en territorio nacional y 67% de exportación.

Por tercer trimestre consecutivo, la unidad de negocios de globos mantuvo la tendencia positiva de crecimiento de ventas, principalmente en el mercado de Estados Unidos, donde ante la reactivación económica se lograron crecimientos del 14% en relación al trimestre inmediato anterior y del 66% con respecto al volumen obtenido en el 1T'20, periodo donde además del inicio de los cierres por pandemia, aun se presentaba un desabasto parcial de suministro de gas helio.

La perspectiva del mercado estadounidense se prevé con una tendencia estable de crecimiento, estimamos que los espacios de mercado ganados al globo chino se sostendrán por lo menos por lo que resta del primer semestre de 2021.

En el mercado nacional, la reactivación de la económica va gradualmente avanzando. Si bien las ventas del 1T'21 representaron una disminución del 13% respecto al 4T'20, esta contracción se originó por la decisión estratégica de dar mayor prioridad a atender el alto nivel de demanda actual en el mercado de Estados Unidos. No obstante lo anterior, las ventas en México del 1T'21 representaron un crecimiento del 11% en relación al 1T'20. Por lo que respecta las ventas en el resto de los territorios, estas muestran un comportamiento híbrido pues en Latinoamérica disminuyeron 1% y en el resto del mundo incrementaron 34%.

La división de empaque flexible retoma el crecimiento respecto al periodo inmediato anterior, incrementándose en un 6%, alcanzando un crecimiento del 4% respecto a la venta del 1T'20, impulsado mayormente por la impresión digital, que ante la mayor diversidad de productos de nuestros clientes y la disminución del tamaño de corrida, es un segmento que estimamos continuará en crecimiento.

A la fecha de presentación de este informe, el escenario de pandemia continua vigente y si bien con el inicio de la aplicación de vacunas se han mostrado indicadores de tendencia de disminución de la misma, no existe ninguna garantía de que los mercados abiertos no vuelvan a cerrarse más adelante o que un cierre posterior de actividades nos pueda afectar, comprometiendo los niveles de venta nuevamente.

Costo de Ventas / Margen Bruto

El costo de ventas del 1T'21 fue de \$349.0 mdp, 72.8% de las ventas, alcanzando una utilidad bruta de \$130.3 mdp. Si bien este nivel representa una mejora de 3 puntos base de costo en relación con el 1T'20, por el incremento de volumen ya detallado y mantener una mezcla favorable de globos, el costo de este trimestre represento un crecimiento de 1.5 puntos base respecto al costo del trimestre inmediato anterior, como resultado de los incrementos en los precios de resinas y solventes a nivel mundial, cuyo precio se disparó mayormente en la segunda mitad del periodo. Este incremento se originó por la reducción de producción de los diferentes productores a la par de una alta demanda general por la reactivación de la economía. Por estos motivos nuestro margen se contrajo parcialmente. Ya hemos negociado con los clientes la repercusión de estos incrementos en nuestros precios, los cuales serán efectivos al iniciar el 2T'21.

Utilidad de Operación / EBITDA

El gasto operativo del 1T'21 registró \$65.7 mdp, 13.7% de las ventas, y su crecimiento en relación al 1T'20 es con base a los crecimientos en el volumen de ventas del periodo.

La Utilidad de Operación y generación de EBITDA del primer trimestre 2021, se presenta en el siguiente cuadro comparativo:

| | 1T'20 | 1T'20 | Variación |
|-----------------------|--------|--------|-----------|
| Utilidad de Operación | \$62.6 | \$35.1 | 78% |
| EBITDA | \$87.6 | \$58.5 | 50% |

RESULTADOS NO OPERATIVOS

Resultado Integral de Financiamiento (RIF)

El RIF del 1T'21 fue de \$22.4 mdp a cargo, lo cual representa una disminución del 45% respecto al obtenido en el 1T'20 (\$40.5 mdp), principalmente como resultado del impacto positivo de la variación cambiaria entre ambos periodos por \$19.1 mdp.

Utilidad Neta del Ejercicio

Al concluir el 1T'21 Conver ha generado una utilidad neta de \$24.2 mdp, 5% de las ventas, 400% superior a la utilidad obtenida en el 1T'20 de \$4.8 mdp, como resultado del crecimiento en volumen de ventas y al impacto de la fluctuación cambiaria.

| | 1T'21 | 1T'20 | Variación |
|-------------------------|--------|--------|-----------|
| Utilidad (Pérdida) Neta | \$24.2 | \$ 4.8 | 400% |

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

LA LIQUIDEZ Y LOS RECURSOS DE CAPITAL:

Efectivo y Cuentas por Cobrar

Al 31 de marzo de 2021, el saldo de efectivo e inversiones temporales cerró en \$50.6 mdp, mientras que el saldo de la cartera de Clientes registra \$519.7 mdp, la cual presenta un crecimiento proporcional al incremento en ventas.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO:

Deuda Onerosa

El saldo de la deuda onerosa de la compañía al 31 de marzo de 2021 es de \$433.7 mdp, cuya composición es 90% en moneda nacional y 10% en dólares americanos. La exigibilidad de la deuda onerosa es de \$300.3 mdp (69%) a largo plazo con vencimiento graduales hasta agosto 2027, y \$133.4 mdp (31%) a corto plazo, de los cuales \$100 mdp son líneas de capital de trabajo revolvente sin afectación al flujo de efectivo.

Pasivos y Capital de Trabajo.

Al 31 de marzo de 2021 el pasivo total de la empresa registró \$1,200.1 mdp. La proporción de pasivo a activos totales se encuentra en el nivel de 63%. El capital de trabajo al cierre del 1T'21 asciende a \$372.0 mdp, con una rotación de liquidez de 1.5 veces.

Control interno [bloque de texto]

Las políticas de control interno, se mantienen actualizadas y sin cambios significativos.

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]

Las declaraciones sobre el desempeño financiero y operativo esperado de Convertidora Industrial S.A.B. de C.V. y subsidiarias que contiene este reporte, se basan en información financiera, niveles de operación y condiciones de mercado vigentes a la fecha, así como estimaciones de la Administración de la Compañía en relación con posibles acontecimientos futuros. Los resultados de la Compañía pueden variar con respecto a los expuestos en dichas declaraciones por diversos factores fuera del alcance de la Compañía, tales como: ajustes en los niveles de precios, variaciones en los costos de sus insumos y cambios en las leyes y regulaciones, o bien por condiciones económicas y políticas no previstas en los países que opera. Consecuentemente, la Compañía no se hace responsable de las modificaciones en la información y sugiere a los lectores tomar las declaraciones con reserva.

[110000] Información general sobre estados financieros

| | |
|---|------------|
| Clave de cotización: | CONVER |
| Periodo cubierto por los estados financieros: | 2021-03-31 |
| Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa : | 2021-03-31 |
| Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación: | CONVER |
| Descripción de la moneda de presentación : | MXN |
| Grado de redondeo utilizado en los estados financieros: | M |
| Consolidado: | Si |
| Número De Trimestre: | 1 |
| Tipo de emisora: | ICS |
| Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del periodo sobre el que se informa precedente: | |
| Descripción de la naturaleza de los estados financieros: | |

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

Los estados consolidados de resultados se presentan en base a su función, revelando el costo de ventas de los demás costos y gastos atendiendo las disposiciones de la NIC 1 "Presentación de estados financieros".

Seguimiento de análisis [bloque de texto]

Convertidora Industrial, S.A.B. de C.V. ha definido a Banco Invex, S.A. Institución de Banca Múltiple, como la institución financiera encargada de la realización del servicio de Cobertura de Análisis de nuestros valores.

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

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-03-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| Estado de situación financiera [sinopsis] | | |
| Activos [sinopsis] | | |
| Activos circulantes[sinopsis] | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 50,566,000 | 81,595,000 |
| Clientes y otras cuentas por cobrar | 575,142,000 | 500,570,000 |
| Impuestos por recuperar | 90,038,000 | 94,905,000 |
| Otros activos financieros | 0 | 0 |
| Inventarios | 435,736,000 | 437,793,000 |
| Activos biológicos | 0 | 0 |
| Otros activos no financieros | 0 | 0 |
| Total activos circulantes distintos de los activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | 1,151,482,000 | 1,114,863,000 |
| Activos mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| Total de activos circulantes | 1,151,482,000 | 1,114,863,000 |
| Activos no circulantes [sinopsis] | | |
| Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes | 0 | 0 |
| Impuestos por recuperar no circulantes | 0 | 0 |
| Inventarios no circulantes | 0 | 0 |
| Activos biológicos no circulantes | 0 | 0 |
| Otros activos financieros no circulantes | 0 | 0 |
| Inversiones registradas por método de participación | 0 | 0 |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas | 4,214,000 | 4,214,000 |
| Propiedades, planta y equipo | 574,904,000 | 573,802,000 |
| Propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Activos por derechos de uso | 117,772,000 | 115,846,000 |
| Crédito mercantil | 0 | 0 |
| Activos intangibles distintos al crédito mercantil | 13,432,000 | 13,987,000 |
| Activos por impuestos diferidos | 23,749,000 | 23,722,000 |
| Otros activos no financieros no circulantes | 7,726,000 | 7,678,000 |
| Total de activos no circulantes | 741,797,000 | 739,249,000 |
| Total de activos | 1,893,279,000 | 1,854,112,000 |
| Capital Contable y Pasivos [sinopsis] | | |
| Pasivos [sinopsis] | | |
| Pasivos Circulantes [sinopsis] | | |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo | 572,091,000 | 558,587,000 |
| Impuestos por pagar a corto plazo | 4,488,000 | 2,183,000 |
| Otros pasivos financieros a corto plazo | 146,460,000 | 143,845,000 |
| Pasivos por arrendamientos a corto plazo | 49,100,000 | 49,039,000 |
| Otros pasivos no financieros a corto plazo | 0 | 0 |
| Provisiones circulantes [sinopsis] | | |
| Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo | 7,294,000 | 5,294,000 |
| Otras provisiones a corto plazo | 0 | 0 |
| Total provisiones circulantes | 7,294,000 | 5,294,000 |
| Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta | 779,433,000 | 758,948,000 |
| Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| Total de pasivos circulantes | 779,433,000 | 758,948,000 |
| Pasivos a largo plazo [sinopsis] | | |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo | 0 | 0 |
| Impuestos por pagar a largo plazo | 0 | 0 |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-03-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Otros pasivos financieros a largo plazo | 314,404,000 | 320,262,000 |
| Pasivos por arrendamientos a largo plazo | 76,590,000 | 76,571,000 |
| Otros pasivos no financieros a largo plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a largo plazo [sinopsis] | | |
| Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo | 14,946,000 | 14,158,000 |
| Otras provisiones a largo plazo | 0 | 0 |
| Total provisiones a largo plazo | 14,946,000 | 14,158,000 |
| Pasivo por impuestos diferidos | 0 | 0 |
| Total de pasivos a Largo plazo | 405,940,000 | 410,991,000 |
| Total pasivos | 1,185,373,000 | 1,169,939,000 |
| Capital Contable [sinopsis] | | |
| Capital social | 61,561,000 | 61,561,000 |
| Prima en emisión de acciones | 82,008,000 | 82,008,000 |
| Acciones en tesorería | 0 | 0 |
| Utilidades acumuladas | 478,005,000 | 453,836,000 |
| Otros resultados integrales acumulados | 31,208,000 | 33,661,000 |
| Total de la participación controladora | 652,782,000 | 631,066,000 |
| Participación no controladora | 55,124,000 | 53,107,000 |
| Total de capital contable | 707,906,000 | 684,173,000 |
| Total de capital contable y pasivos | 1,893,279,000 | 1,854,112,000 |

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

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-03-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-03-31 |
|--|---|---|
| Resultado de periodo [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) [sinopsis] | | |
| Ingresos | 479,371,000 | 353,026,000 |
| Costo de ventas | 349,048,000 | 267,261,000 |
| Utilidad bruta | 130,323,000 | 85,765,000 |
| Gastos de venta | 55,212,000 | 41,038,000 |
| Gastos de administración | 10,464,000 | 9,464,000 |
| Otros ingresos | 291,000 | 155,000 |
| Otros gastos | 2,334,000 | 280,000 |
| Utilidad (pérdida) de operación | 62,604,000 | 35,138,000 |
| Ingresos financieros | 78,436,000 | 402,324,000 |
| Gastos financieros | 100,810,000 | 442,844,000 |
| Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos | 0 | 0 |
| Utilidad (pérdida) antes de impuestos | 40,230,000 | (5,382,000) |
| Impuestos a la utilidad | 14,044,000 | (1,944,000) |
| Utilidad (pérdida) de operaciones continuas | 26,186,000 | (3,438,000) |
| Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas | 0 | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta | 26,186,000 | (3,438,000) |
| Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora | 24,169,000 | 4,838,000 |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora | 2,017,000 | (8,276,000) |
| Utilidad por acción [bloque de texto] | 0.3 | 0.06 |
| Utilidad por acción [sinopsis] | | |
| Utilidad por acción [partidas] | | |
| Utilidad por acción básica [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas | 0.3 | 0.06 |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas | 0 | 0 |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción | 0.3 | 0.06 |
| Utilidad por acción diluida [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas | 0.3 | 0.06 |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas | 0 | 0 |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida | 0.3 | 0.06 |

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

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-03-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-03-31 |
|--|---|---|
| Estado del resultado integral [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 26,186,000 | (3,438,000) |
| Otro resultado integral [sinopsis] | | |
| Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis] | | |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) de inversiones en instrumentos de capital | 0 | 0 |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por revaluación | 0 | 0 |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos | 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 |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital | 0 | 0 |
| Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis] | | |
| Efecto por conversión [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) de efecto por conversión, neta de impuestos | 0 | 0 |
| Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Efecto por conversión, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos | 0 | 0 |
| Reclasificación de la utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos | 0 | 0 |
| Cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos | (2,453,000) | (7,915,000) |
| Reclasificación de la utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos | 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 |
| Coberturas de flujos de efectivo, neto de impuestos | (2,453,000) | (7,915,000) |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Reclasificación por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor temporal de las opciones, neta de impuestos | 0 | 0 |
| Reclasificación de cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Cambios en el valor de contratos a futuro [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de contratos a futuro, neta de impuestos | 0 | 0 |
| Reclasificación de cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neta de impuestos | 0 | 0 |
| Reclasificación de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Activos financieros a valor razonable a través del ORI [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) en activos financieros a valor razonable a través del ORI, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Ajustes por reclasificación de activos financieros a valor razonable a través del ORI, neto de impuestos | 0 | 0 |

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-03-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-03-31 |
|--|---|---|
| Monto del capital eliminado o ajustado contra el valor razonable de activos financieros reclasificados a través del ORI, neto de impuestos | 0 | 0 |
| ORI, neto de impuestos, de activos financieros a valor razonable a través del ORI | 0 | 0 |
| Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que se reclasificará a resultados, neto de impuestos | 0 | 0 |
| Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del periodo, neto de impuestos | (2,453,000) | (7,915,000) |
| Total otro resultado integral | (2,453,000) | (7,915,000) |
| Resultado integral total | 23,733,000 | (11,353,000) |
| Resultado integral atribuible a [sinopsis] | | |
| Resultado integral atribuible a la participación controladora | 21,716,000 | (3,077,000) |
| Resultado integral atribuible a la participación no controladora | 2,017,000 | (8,276,000) |

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-03-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-03-31 |
|---|---|---|
| Estado de flujos de efectivo [sinopsis] | | |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 26,186,000 | (3,438,000) |
| Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis] | | |
| + Operaciones discontinuas | 0 | 0 |
| + Impuestos a la utilidad | 14,044,000 | (1,944,000) |
| + (-) Ingresos y gastos financieros, neto | 0 | 0 |
| + Gastos de depreciación y amortización | 24,953,000 | 23,389,000 |
| + Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo | 0 | 0 |
| + Provisiones | 10,440,000 | 2,056,000 |
| + (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas | 0 | 0 |
| + Pagos basados en acciones | 0 | 0 |
| + (-) Pérdida (utilidad) del valor razonable | 0 | 0 |
| - Utilidades no distribuidas de asociadas | 0 | 0 |
| + (-) Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes | 0 | 0 |
| + Participación en asociadas y negocios conjuntos | 0 | 0 |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios | (3,195,000) | 2,584,000 |
| + (-) Disminución (incremento) de clientes | (70,832,000) | (75,552,000) |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación | (16,060,000) | (7,024,000) |
| + (-) Incremento (disminución) de proveedores | (23,069,000) | 95,176,000 |
| + (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación | 43,100,000 | (13,922,000) |
| + Otras partidas distintas al efectivo | 0 | 0 |
| + Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiamiento | 0 | 0 |
| + Ajuste lineal de ingresos por arrendamientos | 0 | 0 |
| + Amortización de comisiones por arrendamiento | 0 | 0 |
| + Ajuste por valor de las propiedades | 0 | 0 |
| + (-) Otros ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) | 0 | 0 |
| + (-) Total ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) | (20,619,000) | 24,763,000 |
| Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones | 5,567,000 | 21,325,000 |
| - Dividendos pagados | 0 | 0 |
| + Dividendos recibidos | 0 | 0 |
| - Intereses pagados | (8,036,000) | (12,356,000) |
| + Intereses recibidos | 0 | 0 |
| + (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados) | 2,093,000 | 5,677,000 |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo | 0 | 0 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 11,510,000 | 28,004,000 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis] | | |
| + Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios | 0 | 0 |
| - Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios | 0 | 0 |
| + Otros cobros por la venta de capital o instrumentos de deuda de otras entidades | 0 | 0 |
| - Otros pagos para adquirir capital o instrumentos de deuda de otras entidades | 0 | 0 |
| + Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 0 | 0 |
| - Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 0 | 0 |
| + Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo | 0 | 0 |
| - Compras de propiedades, planta y equipo | 10,921,000 | 5,364,000 |
| + 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 |

| Concepto | Acumulado Año Actual | Acumulado Año Anterior |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 2021-01-01 - 2021-03-31 | 2020-01-01 - 2020-03-31 |
| + 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 | 0 | 0 |
| + Intereses cobrados | 0 | 0 |
| + (-) Impuestos a la utilidad reembolsados (pagados) | 0 | 0 |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo | 0 | 0 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | (10,921,000) | (5,364,000) |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento[sinopsis] | | |
| + Importes procedentes por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control | 0 | 0 |
| - Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control | 0 | 0 |
| + Importes procedentes de la emisión de acciones | 0 | 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 | 155,000,000 | 573,000,000 |
| - Reembolsos de préstamos | 162,157,000 | 475,815,000 |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 0 | 0 |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos | 16,425,000 | 11,195,000 |
| + Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 0 | 0 |
| - Dividendos pagados | 0 | 0 |
| - Intereses pagados | 8,036,000 | 12,366,000 |
| + (-) Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados) | 0 | 0 |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo | 0 | 0 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento | (31,618,000) | 73,624,000 |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | (31,029,000) | 96,264,000 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis] | | |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo | (31,029,000) | 96,264,000 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo | 81,595,000 | 44,640,000 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo | 50,566,000 | 140,904,000 |

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

| Hoja 1 de 3 | Componentes del capital contable [eje] | | | | | | | | |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
| | Capital social [miembro] | Prima en emisión de acciones [miembro] | Acciones en tesorería [miembro] | Utilidades acumuladas [miembro] | Superávit de revaluación [miembro] | Efecto por conversión [miembro] | Coberturas de flujos de efectivo [miembro] | Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro] | Variación en el valor temporal de las opciones [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 61,561,000 | 82,008,000 | 0 | 453,836,000 | 0 | 0 | (24,718,000) | 0 | 0 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 24,169,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2,453,000) | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 24,169,000 | 0 | 0 | (2,453,000) | 0 | 0 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | 24,169,000 | 0 | 0 | (2,453,000) | 0 | 0 |
| Capital contable al final del periodo | 61,561,000 | 82,008,000 | 0 | 478,005,000 | 0 | 0 | (27,171,000) | 0 | 0 |

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

| Hoja 3 de 3 | Componentes del capital contable [eje] | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|---|----------------------------|
| | Reserva para catástrofes [miembro] | Reserva para estabilización [miembro] | Reserva de componentes de participación discrecional [miembro] | Otros resultados integrales [miembro] | Otros resultados integrales acumulados [miembro] | Capital contable de la participación controladora [miembro] | Participación no controladora [miembro] | Capital contable [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 0 | 38,589,000 | 0 | 19,790,000 | 33,661,000 | 631,066,000 | 53,107,000 | 684,173,000 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,169,000 | 2,017,000 | 26,186,000 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | (2,453,000) | (2,453,000) | 0 | (2,453,000) |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 0 | (2,453,000) | 21,716,000 | 2,017,000 | 23,733,000 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | 0 | (2,453,000) | 21,716,000 | 2,017,000 | 23,733,000 |
| Capital contable al final del periodo | 0 | 38,589,000 | 0 | 19,790,000 | 31,208,000 | 652,782,000 | 55,124,000 | 707,906,000 |

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

| Hoja 1 de 3 | Componentes del capital contable [eje] | | | | | | | | |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
| | Capital social [miembro] | Prima en emisión de acciones [miembro] | Acciones en tesorería [miembro] | Utilidades acumuladas [miembro] | Superávit de revaluación [miembro] | Efecto por conversión [miembro] | Coberturas de flujos de efectivo [miembro] | Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro] | Variación en el valor temporal de las opciones [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 61,561,000 | 82,008,000 | 0 | 440,055,000 | 0 | 0 | 9,519,000 | 0 | 0 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 4,838,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (7,915,000) | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 4,838,000 | 0 | 0 | (7,915,000) | 0 | 0 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | 4,838,000 | 0 | 0 | (7,915,000) | 0 | 0 |
| Capital contable al final del periodo | 61,561,000 | 82,008,000 | 0 | 444,893,000 | 0 | 0 | 1,604,000 | 0 | 0 |

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

| Hoja 3 de 3 | Componentes del capital contable [eje] | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|---|----------------------------|
| | Reserva para catástrofes [miembro] | Reserva para estabilización [miembro] | Reserva de componentes de participación discrecional [miembro] | Otros resultados integrales [miembro] | Otros resultados integrales acumulados [miembro] | Capital contable de la participación controladora [miembro] | Participación no controladora [miembro] | Capital contable [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 0 | 38,589,000 | 0 | 19,790,000 | 67,898,000 | 651,522,000 | 53,780,000 | 705,302,000 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,838,000 | (8,276,000) | (3,438,000) |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | (7,915,000) | (7,915,000) | 0 | (7,915,000) |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 0 | (7,915,000) | (3,077,000) | (8,276,000) | (11,353,000) |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | 0 | (7,915,000) | (3,077,000) | (8,276,000) | (11,353,000) |
| Capital contable al final del periodo | 0 | 38,589,000 | 0 | 19,790,000 | 59,983,000 | 648,445,000 | 45,504,000 | 693,949,000 |

[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-03-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis] | | |
| Capital social nominal | 40,090,000 | 40,090,000 |
| Capital social por actualización | 21,471,000 | 21,471,000 |
| Fondos para pensiones y prima de antigüedad | 0 | 0 |
| Numero de funcionarios | 5 | 5 |
| Numero de empleados | 131 | 161 |
| Numero de obreros | 704 | 705 |
| Numero de acciones en circulación | 80,179,418 | 80,179,418 |
| Numero de acciones recompradas | 0 | 0 |
| Efectivo restringido | 0 | 0 |
| Deuda de asociadas garantizada | 0 | 0 |

[700002] Datos informativos del estado de resultados

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-03-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-03-31 |
|---|---|---|
| Datos informativos del estado de resultados [sinopsis] | | |
| Depreciación y amortización operativa | 24,953,000 | 23,389,000 |

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

| Concepto | Año Actual 2020-04-01 - 2021-03-31 | Año Anterior 2019-04-01 - 2020-03-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Datos informativos - Estado de resultados 12 meses [sinopsis] | | |
| Ingresos | 1,515,796,000 | 1,354,550,000 |
| Utilidad (pérdida) de operación | 150,511,000 | 124,314,000 |
| Utilidad (pérdida) neta | 24,800,000 | (11,849,000) |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora | 10,058,000 | (5,991,000) |
| Depreciación y amortización operativa | 88,230,000 | 86,038,666 |

[800001] Anexo - Desglose de créditos

| Institución [eje] | Institución Extranjera (Si/No) | Fecha de firma/contrato | Fecha de vencimiento | Tasa de interés y/o sobretasa | Denominación [eje] | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|
| | | | | | Moneda nacional [miembro] | | | | | | Moneda extranjera [miembro] | | | | | |
| | | | | | Intervalo de tiempo [eje] | | | | | | Intervalo de tiempo [eje] | | | | | |
| | | | | | Año actual [miembro] | Hasta 1 año [miembro] | Hasta 2 años [miembro] | Hasta 3 años [miembro] | Hasta 4 años [miembro] | Hasta 5 años o más [miembro] | Año actual [miembro] | Hasta 1 año [miembro] | Hasta 2 años [miembro] | Hasta 3 años [miembro] | Hasta 4 años [miembro] | Hasta 5 años o más [miembro] |
| Bancarios [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Comercio exterior (bancarios) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Con garantía (bancarios) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Banca comercial | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SIMPLE CON GARANTIA BANCOMER 01 | NO | 2020-03-31 | 2025-03-31 | TIIE + 2.75% | 12,225,000 | 4,075,000 | 21,190,000 | 26,553,000 | 85,102,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA BANCOMER 02 | NO | 2021-03-18 | 2021-06-16 | TIIE + 2.75% | 10,400,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA BANCOMER 03 | NO | 2021-03-19 | 2021-06-17 | TIIE + 2.75% | 10,400,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA BANCOMER 04 | NO | 2021-03-22 | 2021-06-18 | TIIE + 2.75% | 10,400,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA BANCOMER 05 | NO | 2021-03-23 | 2021-06-21 | TIIE + 2.75% | 10,400,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA BANCOMER 06 | NO | 2021-03-24 | 2021-06-22 | TIIE + 2.75% | 10,400,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA SCOTIA BANK 001 | NO | 2020-03-31 | 2025-03-31 | TIIE + 2.75% | 11,400,000 | 3,800,000 | 19,760,000 | 24,761,000 | 79,359,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA SCOTIA BANK 002 | NO | 2021-03-18 | 2021-06-16 | TIIE + 2.75% | 9,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA SCOTIA BANK 003 | NO | 2021-03-19 | 2021-06-17 | TIIE + 2.75% | 9,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA SCOTIA BANK 004 | NO | 2021-03-22 | 2021-06-18 | TIIE + 2.75% | 9,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA SCOTIA BANK 005 | NO | 2021-03-23 | 2021-06-21 | TIIE + 2.75% | 9,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA SCOTIA BANK 006 | NO | 2021-03-24 | 2021-06-22 | TIIE + 2.75% | 9,600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SIMPLE CON GARANTIA COMERICA BANK | SI | 2017-08-30 | 2027-09-01 | 4.47% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,422,000 | 485,000 | 1,994,000 | 2,085,000 | 2,180,000 | 37,303,000 | |
| TOTAL | | | | | 123,625,000 | 7,875,000 | 40,950,000 | 51,314,000 | 164,461,000 | 0 | 1,422,000 | 485,000 | 1,994,000 | 2,085,000 | 2,180,000 | 37,303,000 |
| Otros bancarios | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Total bancarios | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 123,625,000 | 7,875,000 | 40,950,000 | 51,314,000 | 164,461,000 | 0 | 1,422,000 | 485,000 | 1,994,000 | 2,085,000 | 2,180,000 | 37,303,000 |
| Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bursátiles listadas en bolsa (quirografarios) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Bursátiles listadas en bolsa (con garantía) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Colocaciones privadas (quirografarios) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Colocaciones privadas (con garantía) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| 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] |
| Proveedores [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VARIOS | NO | 2020-09-30 | 2021-05-31 | | 159,860,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 292,647,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | | | | | 159,860,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 292,647,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total proveedores | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 159,860,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 292,647,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de créditos | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 283,485,000 | 7,875,000 | 40,950,000 | 51,314,000 | 164,461,000 | 0 | 294,069,000 | 485,000 | 1,994,000 | 2,085,000 | 2,180,000 | 37,303,000 |

[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera

| | Monedas [eje] | | | | Total de pesos [miembro] |
|---|-------------------|-------------------------------------|---|---|--------------------------|
| | Dólares [miembro] | Dólares contravalor pesos [miembro] | Otras monedas contravalor dólares [miembro] | Otras monedas contravalor pesos [miembro] | |
| Posición en moneda extranjera [sinopsis] | | | | | |
| Activo monetario [sinopsis] | | | | | |
| Activo monetario circulante | 19,393,000 | 399,587,000 | 0 | 0 | 399,587,000 |
| Activo monetario no circulante | 62,000 | 1,277,000 | 0 | 0 | 1,277,000 |
| Total activo monetario | 19,455,000 | 400,864,000 | 0 | 0 | 400,864,000 |
| Pasivo monetario [sinopsis] | | | | | |
| Pasivo monetario circulante | 14,781,000 | 304,558,000 | (79,000) | (1,628,000) | 302,930,000 |
| Pasivo monetario no circulante | 2,114,000 | 43,558,000 | 0 | 0 | 43,558,000 |
| Total pasivo monetario | 16,895,000 | 348,116,000 | (79,000) | (1,628,000) | 346,488,000 |
| Monetario activo (pasivo) neto | 2,560,000 | 52,748,000 | 79,000 | 1,628,000 | 54,376,000 |

[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto

| | Tipo de ingresos [eje] | | | Ingresos totales [miembro] |
|------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|----------------------------|
| | Ingresos nacionales [miembro] | Ingresos por exportación [miembro] | Ingresos de subsidiarias en el extranjero [miembro] | |
| GLOBO | | | | |
| GLOBO METALIZADO | 70,308,000 | 115,944,000 | 181,051,000 | 367,303,000 |
| VARIAS | | | | |
| EMPAQUE FLEXIBLE | 112,068,000 | 0 | 0 | 112,068,000 |
| TOTAL | 182,376,000 | 115,944,000 | 181,051,000 | 479,371,000 |

[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados

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

I. Información cualitativa

A. Políticas del uso de Instrumentos Financieros Derivados

Objetivos

La Dirección de Administración y Finanzas en coordinación con el Comité de Dirección, deberá administrar los riesgos en función a: mitigar riesgos tanto presentes como futuros; no distraer recursos de la operación y el plan de expansión; y contar con la certeza en flujos futuros de la compañía. Los instrumentos utilizados tendrán únicamente fines de cobertura.

Estrategia de cobertura

La Dirección de Administración y Finanzas definirá de forma mensual los niveles de precio a los que la Tesorería deberá de operar los diferentes instrumentos de cobertura, bajo ninguna circunstancia se operarán montos mayores a las necesidades mensuales de recursos, de forma que se asegure que siempre sea una operación para “cobertura” y no especulativa o de negociación.

La contratación de un instrumento financiero derivado estará relacionada a cubrir o mitigar una posición primaria que represente algún riesgo identificado o asociado para la compañía.

Los principales riesgos que la compañía tiene identificados en su operación, y que en base a la administración de riesgos busca mitigar, son los relacionados o asociados principalmente al tipo de cambio, denominados en USD.

La determinación de cobertura de USD y sus requerimientos, se hace en base al flujo de efectivo presupuestado por la Compañía, y se alinea a la Política de Administración de Riesgos vigente y aprobada por el Comité de Prácticas Societarias, la Dirección General y la Dirección de Administración y Finanzas.

El riesgo de tipo de cambio denominado en moneda extranjera (USD), es monitoreado de manera interna en forma semanal, con las posiciones o coberturas por vencer a valor razonable del mercado. El agente de cálculo o de valuación de los instrumentos financieros derivados, en todos los casos es la contraparte nombrada en el contrato marco. La revisión interna tiene el fin de identificar alguna variación importante en el tipo de cambio, que pueda presentar un riesgo. En caso de encontrar una posición de riesgo importante y representativa, el Director de Administración y Finanzas deberá avisar al Director General.

Instrumentos Utilizados

Los tipos de Instrumentos Financieros Derivados (IFD's) aprobados por el Comité de Prácticas Societarias y la Dirección de Admón. y Finanzas, y con los que se cuenta actualmente, además de ser los que se utilizan con mayor frecuencia para cubrir los riesgos identificados por la compañía son los siguientes.

- Contratos Forward sobre Tipo de Cambio
- Opciones sobre Tipo de Cambio y tasas de interés

Debido a la variedad de instrumentos derivados posibles para cubrir riesgos, el Director de Administración y Finanzas y/o la Dirección General tendrán autoridad para definir la operatividad de los mismos, siempre y cuando estos instrumentos sean de "cobertura" y no especulativos.

Mercados de Negociación y contrapartes

Los Instrumentos Financieros Derivados son contratados en el mercado local bajo la modalidad OTC ("Over the Counter"), a continuación se mencionan las entidades financieras que son o serán elegibles para cerrar operaciones relacionadas a la administración de riesgos de la compañía: Banco Nacional de México S.A., Banco Monex, S.A., BBVA Bancomer, S.A., Banco Santander S.A., y HSBC México S.A.

Está dentro de las facultades del Director de Administración y Finanzas seleccionar otros participantes siempre y cuando sean instituciones reguladas y autorizadas para realizar este tipo de operaciones, y que además cuenten con las garantías requeridas por la empresa.

Principales términos y condiciones de los contratos

Todas las operaciones de la compañía con Instrumentos Financieros Derivados son realizadas bajo un contrato marco en el formato ISDA (International Swap Dealers Association), estandarizado y debidamente formalizado por los representantes legales de la compañía y de las instituciones financieras.

Políticas para la designación de agentes de cálculo o valuación

El valor razonable de los IFD's se revisa de manera mensual. El agente de cálculo o de valuación utilizado es la misma contraparte o entidad financiera con la que se tiene contratado el instrumento, a los cuales se les pide realizar el envío de los reportes en la fecha de cierre mensual indicada por Conver.

De igual forma y de conformidad con los contratos marco (ISDA) celebrados que amparan las operaciones financieras derivadas, se reflejan en el reporte trimestral. Los agentes de cálculo designados son las contrapartes correspondientes. No obstante, la empresa se encarga de validar todos los cálculos y valuaciones recibidos por cada una de las contrapartes.

Políticas de márgenes, colaterales y líneas de crédito

La compañía ha celebrado con algunas de las instituciones financieras un contrato adjunto al contrato marco ISDA, mediante el cual se estipula el otorgar garantías por llamadas de margen, en caso de que el valor de mercado (mark-to-market) exceda de ciertos límites de crédito establecidos.

La compañía tiene como política vigilar el volumen de operaciones contratadas con cada una de dichas instituciones con el propósito de evitar llamadas de margen.

Procesos y niveles de autorización

El Director de Administración y Finanzas debe cuantificar y reportar mensualmente al Director General las necesidades mensuales de los recursos de operación. El Director de Administración y Finanzas podrá cubrir hasta un 75% de la exposición que se tenga. Bajo ninguna circunstancia se operarán montos mayores a los autorizados por la Dirección General de la Compañía, de forma que se asegure que siempre sea una operación para cobertura y no especulativa. Si se requieren vender posiciones con la intención de tomar utilidades y/o hacer un “stop loss”, el Director de Administración y Finanzas deberá de realizar la operación.

Procedimientos de control interno

El Director de Administración y Finanzas deberá emitir al siguiente día hábil de la operación realizada, un reporte especificando las necesidades de recursos del período y el porcentaje cubierto a la Dirección General. Asimismo, deberá entregar mensualmente al área de Contabilidad la documentación necesaria y requerida para que se realice el registro adecuado de dichas operaciones. El Director de Administración y Finanzas, presentará trimestralmente ante el Comité de Prácticas Societarias, un resumen sobre el balance de las posiciones tomadas.

Las acciones a tomar en caso de que se materialicen los riesgos asociados e identificados a las fluctuaciones en el tipo de cambio, se llevan a cabo en el Comité Interno de Administración de Riesgos e Inversiones, del cual forma parte el Director General y los principales directivos de la empresa.

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]

Descripción de los métodos y técnicas de valuación

Los instrumentos financieros derivados que utiliza Converg, son con el propósito de reducir su riesgo a fluctuaciones adversas en tipos de cambio, denominados forwards y opciones; mediante los cuales se obliga a intercambiar flujos de efectivo en fechas futuras preestablecidas, sobre el valor nominal o de referencia y se valúan a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas del instrumento de cobertura se reconocen dentro de la utilidad ó pérdida integral en el capital contable y se reclasifican a resultados en el mismo periodo o periodos en los que la transacción pronosticada los afecten, la porción inefectiva, se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo dentro del resultado integral de financiamiento.

La valuación de la porción efectiva e inefectiva que se genera por los instrumentos mencionados se reconoce mensualmente en los estados financieros de la compañía.

La correcta aplicación contable del efecto en resultados y el balance de las operaciones con IFD's, son revisados y discutidos de manera anual con los auditores externos quienes validan la información.

Método de medición de efectividad de coberturas

Mensualmente se realiza un análisis interno de valuación para determinar el resultado de los instrumentos, el cual cumple con el objetivo de mitigar el riesgo y asegurar una alta efectividad de los IFD's de manera prospectiva y retrospectiva.

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

La utilización de fuentes de liquidez tanto internas como externas, se harán con base al flujo de efectivo requerido, en estricto apego a la política de administración de riesgos vigente y con la aprobación del comité de prácticas societarias, la dirección general y la dirección de administración y finanzas.

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]

Revelación de Eventualidades

Durante el primer trimestre del 2021, no se presentaron cambios significativos en el valor del subyacente que haya afectado la posición de los IFD's. Tampoco se presentaron hechos o eventos relevantes que hayan afectado la liquidez de la empresa.

Descripción histórica de Operaciones Financieras Derivadas

Descripción y número de vencimientos: Al cierre del primer trimestre de 2021, la Compañía cuenta con las siguientes coberturas:

Collar con beneficio limitado (tasa de interés)

Monto \$ 43,281,000

Plazo 7 meses

Piso de tasa 3.25%

Strike 5%

Barrera (techo) 7.5%

Si la tasa de referencia es mayor al nivel de cobertura Barrera (techo), la Compañía obtiene un beneficio fijo, que es la diferencia entre la barrera (techo) y el Strike.

SWAP (Operación Intercambio de tasa de interés)

Monto \$198'332,660 creciente hasta \$ 210'979,352

Plazo 49 meses

Tasa fija contratada 8.35%

SWAP (Operación Intercambio de tasa de interés)

Monto \$200'000,000

Plazo 3 meses

Tasa fija contratada 8.20%

Número y monto de llamadas de margen: Al cierre del primer trimestre de 2021, la compañía no ha tenido ninguna llamada de margen.

Número y monto de incumplimientos: Al cierre del primer trimestre de 2021, no se registró ningún incumplimiento en los contratos de derivados celebrados con las diferentes instituciones financieras.

Monto nocional: Al cierre del primer trimestre de 2021, la Compañía cuenta con las siguientes coberturas:

Collar con beneficio limitado (tasa de interés)

Monto \$ 43,281,000

Plazo 7 meses

Piso de tasa 3.25%

Strike 5%

Barrera (techo) 7.5%

Si la tasa de referencia es mayor al nivel de cobertura Barrera (techo), la Compañía obtiene un beneficio fijo, que es la diferencia entre la barrera (techo) y el Strike.

SWAP (Operación Intercambio de tasa de interés)

Monto \$198'332,660 creciente hasta \$ 210'979,352

Plazo 49 meses

Tasa fija contratada 8.35%

SWAP (Operación Intercambio de tasa de interés)

Monto \$200'000,000

Plazo 3 meses

Tasa fija contratada 8.20%

Información cuantitativa a revelar [bloque de texto]

II. Información Cuantitativa

| Tipo de derivado, valor o contrato | Fin de cobertura u otros fines, tales como negociación | Monto Nominal Valor Nominal (miles \$) | Valor del activo subyacente / | | Valor razonable (miles) | | Montos de vencimiento por año | Colateral / Líneas de crédito / Valores dados en garantía |
|--|--|--|---|--------------------|-------------------------|--------------------|---|---|
| | | | Trimestre Actual | Trimestre Anterior | Trimestre Actual | Trimestre Anterior | | |
| Cobertura mensual de tasas tipo Collar con beneficio limitado con BBVA Bancomer con vencimiento Octubre 2021 | Para cubrir la tasa variable de líneas de créditos bancarios, fijando la tasa conforme a los siguientes valores: Piso de tasa: 3.25% Strike: 5.00% Barrera (techo): 7.50% | \$ 43,281 | 4.2875% (TIIE 28 días al 31 de marzo de 2021) | 4.4842% | - | - | 2021 \$ 0 | Línea de crédito |
| Cobertura mensual de tasas tipo SWAP con BBVA Bancomer con vencimiento Abril 2025 | Para cubrir la tasa variable de líneas de créditos bancarios, fijando la tasa al 8.35% | \$ 210,979 | 4.2875% (TIIE 28 días al 31 de marzo de 2021) | 4.4842% | - 20,300 | - 21,029 | 2021 --\$6,414 2022 --\$6,990 2023 --\$4,499 2024 --\$2,178 2025 --\$ 219 | Línea de crédito |
| Cobertura mensual de tasas tipo SWAP con Monex con vencimiento Mayo 2021 | Para cubrir la tasa variable de líneas de factoraje, fijando la tasa al 8.20% | \$ 200,000 | 4.2875% (TIIE 28 días al 31 de marzo de 2021) | 4.4842% | - 1,964 | - 3,688 | 2021 --\$1,964 | Línea de crédito |

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

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-03-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis] | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis] | | |
| Efectivo [sinopsis] | | |
| Efectivo en caja | 111,000 | 111,000 |
| Saldos en bancos | 29,431,000 | 61,123,000 |
| Total efectivo | 29,542,000 | 61,234,000 |
| Equivalentes de efectivo [sinopsis] | | |
| Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo | 21,024,000 | 20,361,000 |
| Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Total equivalentes de efectivo | 21,024,000 | 20,361,000 |
| Otro efectivo y equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Total de efectivo y equivalentes de efectivo | 50,566,000 | 81,595,000 |
| Cientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis] | | |
| Cientes | 519,750,000 | 454,106,000 |
| Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas | 0 | 0 |
| Anticipos circulantes [sinopsis] | | |
| Anticipos circulantes a proveedores | 0 | 0 |
| Gastos anticipados circulantes | 26,210,000 | 18,097,000 |
| Total anticipos circulantes | 26,210,000 | 18,097,000 |
| 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 | 29,182,000 | 28,367,000 |
| Total de clientes y otras cuentas por cobrar | 575,142,000 | 500,570,000 |
| Clases de inventarios circulantes [sinopsis] | | |
| Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis] | | |
| Materias primas | 183,580,000 | 174,175,000 |
| Suministros de producción circulantes | 0 | 0 |
| Total de las materias primas y suministros de producción | 183,580,000 | 174,175,000 |
| Mercancía circulante | 0 | 0 |
| Trabajo en curso circulante | 71,432,000 | 76,909,000 |
| Productos terminados circulantes | 180,724,000 | 186,709,000 |
| Piezas de repuesto circulantes | 0 | 0 |
| Propiedad para venta en curso ordinario de negocio | 0 | 0 |
| Otros inventarios circulantes | 0 | 0 |
| Total inventarios circulantes | 435,736,000 | 437,793,000 |
| Activos mantenidos para la venta [sinopsis] | | |
| Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| 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 | 0 |
| Cientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis] | | |
| Cientes no circulantes | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar no circulantes debidas por partes relacionadas | 0 | 0 |
| Anticipos de pagos no circulantes | 0 | 0 |
| Anticipos de arrendamientos no circulantes | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar no circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias | 0 | 0 |
| Impuesto al valor agregado por cobrar no circulante | 0 | 0 |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-03-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Cuentas por cobrar no circulantes por venta de propiedades | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar no circulantes por alquiler de propiedades | 0 | 0 |
| Rentas por facturar | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar no circulantes | 0 | 0 |
| Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes | 0 | 0 |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis] | | |
| Inversiones en subsidiarias | 0 | 0 |
| Inversiones en negocios conjuntos | 0 | 0 |
| Inversiones en asociadas | 4,214,000 | 4,214,000 |
| Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas | 4,214,000 | 4,214,000 |
| Propiedades, planta y equipo [sinopsis] | | |
| Terrenos y construcciones [sinopsis] | | |
| Terrenos | 62,744,000 | 62,744,000 |
| Edificios | 81,478,000 | 82,232,000 |
| Total terrenos y edificios | 144,222,000 | 144,976,000 |
| Maquinaria | 346,892,000 | 343,847,000 |
| Vehículos [sinopsis] | | |
| Buques | 0 | 0 |
| Aeronave | 0 | 0 |
| Equipos de Transporte | 0 | 0 |
| Total vehículos | 0 | 0 |
| Enseres y accesorios | 2,885,000 | 2,955,000 |
| Equipo de oficina | 11,494,000 | 12,886,000 |
| Activos tangibles para exploración y evaluación | 0 | 0 |
| Activos de minería | 0 | 0 |
| Activos de petróleo y gas | 0 | 0 |
| Construcciones en proceso | 0 | 0 |
| Anticipos para construcciones | 0 | 0 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 69,411,000 | 69,138,000 |
| Total de propiedades, planta y equipo | 574,904,000 | 573,802,000 |
| Propiedades de inversión [sinopsis] | | |
| Propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Propiedades de inversión en construcción o desarrollo | 0 | 0 |
| Anticipos para la adquisición de propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Total de Propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Activos intangibles y crédito mercantil [sinopsis] | | |
| Activos intangibles distintos de crédito mercantil [sinopsis] | | |
| Marcas comerciales | 0 | 0 |
| Activos intangibles para exploración y evaluación | 0 | 0 |
| Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones | 0 | 0 |
| Programas de computador | 0 | 0 |
| Licencias y franquicias | 0 | 0 |
| Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de explotación | 0 | 0 |
| Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos | 0 | 0 |
| Activos intangibles en desarrollo | 0 | 0 |
| Otros activos intangibles | 13,432,000 | 13,987,000 |
| Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil | 13,432,000 | 13,987,000 |
| Crédito mercantil | 0 | 0 |
| Total activos intangibles y crédito mercantil | 13,432,000 | 13,987,000 |
| Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis] | | |
| Proveedores circulantes | 452,507,000 | 475,576,000 |
| Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas | 0 | 0 |
| Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis] | | |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-03-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| Ingresos diferidos clasificados como circulantes | 0 | 0 |
| Ingreso diferido por alquileres clasificado como circulante | 0 | 0 |
| Pasivos acumulados (devengados) clasificados como circulantes | 0 | 0 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados) | 0 | 0 |
| Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar circulantes de la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias | 9,563,000 | 11,969,000 |
| Impuesto al valor agregado por pagar circulante | 0 | 0 |
| Retenciones por pagar circulantes | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar circulantes | 110,021,000 | 71,042,000 |
| Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo | 572,091,000 | 558,587,000 |
| Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis] | | |
| Créditos Bancarios a corto plazo | 133,407,000 | 132,145,000 |
| Créditos Bursátiles a corto plazo | 0 | 0 |
| Otros créditos con costo a corto plazo | 0 | 0 |
| Otros créditos sin costo a corto plazo | 0 | 0 |
| Otros pasivos financieros a corto plazo | 13,053,000 | 11,700,000 |
| Total de otros pasivos financieros a corto plazo | 146,460,000 | 143,845,000 |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis] | | |
| Proveedores no circulantes | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar no circulantes con partes relacionadas | 0 | 0 |
| Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis] | | |
| Ingresos diferidos clasificados como no circulantes | 0 | 0 |
| Ingreso diferido por alquileres clasificado como no circulante | 0 | 0 |
| Pasivos acumulados (devengados) clasificados como no corrientes | 0 | 0 |
| Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar no circulantes a la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias | 0 | 0 |
| Impuesto al valor agregado por pagar no circulante | 0 | 0 |
| Retenciones por pagar no circulantes | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar no circulantes | 0 | 0 |
| Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo | 0 | 0 |
| Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis] | | |
| Créditos Bancarios a largo plazo | 300,287,000 | 307,245,000 |
| 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 | 14,117,000 | 13,017,000 |
| Total de otros pasivos financieros a largo plazo | 314,404,000 | 320,262,000 |
| Otras provisiones [sinopsis] | | |
| Otras provisiones a largo plazo | 0 | 0 |
| Otras provisiones a corto plazo | 0 | 0 |
| Total de otras provisiones | 0 | 0 |
| Otros resultados integrales acumulados [sinopsis] | | |
| Superávit de revaluación | 0 | 0 |
| Reserva de diferencias de cambio por conversión | 0 | 0 |
| Reserva de coberturas del flujo de efectivo | (27,171,000) | (24,718,000) |
| 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 | 0 | 0 |
| Reserva de pagos basados en acciones | 0 | 0 |
| Reserva de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos | 0 | 0 |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-03-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital relativos a activos no circulantes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de capital | 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 | 38,589,000 | 38,589,000 |
| 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 | 26,986,000 | 26,986,000 |
| Otros resultados integrales | (7,196,000) | (7,196,000) |
| Total otros resultados integrales acumulados | 31,208,000 | 33,661,000 |
| Activos (pasivos) netos [sinopsis] | | |
| Activos | 1,893,279,000 | 1,854,112,000 |
| Pasivos | 1,185,373,000 | 1,169,939,000 |
| Activos (pasivos) netos | 707,906,000 | 684,173,000 |
| Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis] | | |
| Activos circulantes | 1,151,482,000 | 1,114,863,000 |
| Pasivos circulantes | 779,433,000 | 758,948,000 |
| Activos (pasivos) circulantes netos | 372,049,000 | 355,915,000 |

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-03-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-03-31 |
|---|---|---|
| Análisis de ingresos y gastos [sinopsis] | | |
| Ingresos [sinopsis] | | |
| Servicios | 0 | 0 |
| Venta de bienes | 479,371,000 | 353,026,000 |
| Intereses | 0 | 0 |
| Regalías | 0 | 0 |
| Dividendos | 0 | 0 |
| Arrendamiento | 0 | 0 |
| Construcción | 0 | 0 |
| Otros ingresos | 0 | 0 |
| Total de ingresos | 479,371,000 | 353,026,000 |
| Ingresos financieros [sinopsis] | | |
| Intereses ganados | 0 | 0 |
| Utilidad por fluctuación cambiaria | 78,436,000 | 402,324,000 |
| Utilidad por cambios en el valor razonable de derivados | 0 | 0 |
| Utilidad por cambios en valor razonable de instrumentos financieros | 0 | 0 |
| Otros ingresos financieros | 0 | 0 |
| Total de ingresos financieros | 78,436,000 | 402,324,000 |
| Gastos financieros [sinopsis] | | |
| Intereses devengados a cargo | 17,556,000 | 18,485,000 |
| Pérdida por fluctuación cambiaria | 77,453,000 | 420,480,000 |
| Pérdidas por cambio en el valor razonable de derivados | 0 | 0 |
| Pérdida por cambios en valor razonable de instrumentos financieros | 0 | 0 |
| Otros gastos financieros | 5,801,000 | 3,879,000 |
| Total de gastos financieros | 100,810,000 | 442,844,000 |
| Impuestos a la utilidad [sinopsis] | | |
| Impuesto causado | 14,044,000 | 164,000 |
| Impuesto diferido | 0 | (2,108,000) |
| Total de Impuestos a la utilidad | 14,044,000 | (1,944,000) |

[800500] Notas - Lista de notas

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

Los estados financieros consolidados adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” ó “IFRS” por sus siglas en inglés), emitidas por International Accounting Standards Board (IASB) adoptadas por las entidades públicas en México de conformidad con la resolución emitida el 27 de enero de 2009, por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) que Modifica las Disposiciones de Carácter General aplicables a las Sociedades Emisoras de Valores y otros Participantes del Mercado de Valores Mexicano.

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

La preparación de los estados financieros adjuntos de acuerdo a NIIF requiere del uso de estimaciones contables en algunos de sus renglones que no son susceptibles de ser cuantificados con exactitud a la fecha de emisión de los estados financieros. Las estimaciones utilizadas pueden diferir de los resultados reales. La Compañía basó sus estimaciones en parámetros disponibles cuando los estados financieros consolidados fueron preparados. Sin embargo, circunstancias existentes y estimaciones acerca de eventos futuros pueden cambiar debido a cambios en el mercado o en circunstancias fuera del control de la Compañía. Tales cambios son reflejados en las estimaciones y sus efectos en los estados financieros cuando ocurren.

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

- Estimaciones de vidas útiles de propiedades, planta y equipo
- Indemnizaciones y primas de antigüedad al personal
- Estimación para cuentas de cobro dudoso
- Estimación para obsolescencia de inventarios
- Deterioro de activos fijos de larga duración e intangibles

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

Corresponden a la cobertura de tasa variable de líneas de crédito bancario y de factoraje, corto y largo plazo, de conformidad con la NIIF.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registrada ninguna corrección de valor por pérdidas crediticias

Información a revelar sobre asociadas [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene ninguna Compañía asociada.

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

Durante el período al 31 de marzo 2021 los honorarios a los auditores externos devengados por la prestación de sus servicios se encuentran registrados en el rubro de gastos de operación, y no representan el 10% o más de los ingresos proporcionales totales del despacho durante el año inmediato anterior al de la prestación del servicio, cumpliendo con las normas de independencia que establecen las disposiciones de carácter general aplicables a las emisoras de valores y otros participantes del mercado de valores.

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

Los estados financieros consolidados Al 31 de marzo de 2021, fueron aprobados para su emisión por el Consejo de Administración el 28 de abril de 2021.

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

Al 31 de marzo de 2021, los activos disponibles para la venta son los que la Compañía fabrica, produce o compra y que están considerados como inventarios de producto terminado con importe de \$180,724,000.

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

Los estados financieros consolidados adjuntos incluyen los de la Compañía y los de todas sus subsidiarias que se mencionan en estas Notas son preparados considerando el mismo periodo contable. Todos los saldos y transacciones importantes entre compañías han sido eliminados de los estados financieros consolidados Al 31 de marzo de 2021, de conformidad con la NIC 27 “Estados financieros consolidados y separados”.

Las subsidiarias son consolidadas totalmente a partir de la fecha de adquisición y continúan siendo consolidadas hasta que se aprueba su desincorporación, o bien se cesa de tener control en ellas. La participación no controladora se presenta dentro del capital contable y corresponde a la parte en el patrimonio que no es atribuible a la participación controladora.

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

Los estados financieros consolidados adjuntos se presentan en pesos mexicanos (\$) que es la moneda funcional de la mayoría de las subsidiarias de la Compañía y la moneda en que se presentan dichos estados financieros. Cuando se hace referencia a “USD \$” ó dólares, se refiere a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Los estados financieros de la subsidiaria en el extranjero identifican el dólar como su moneda funcional y se convierten a pesos mexicanos conforme a los lineamientos de la NIC 21 “Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera”.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene activos que se relacionen con actividades biológicas o agropecuarias.

Información a revelar sobre préstamos [bloque de texto]

El 25 de abril de 2018, la Compañía obtuvo de diversas instituciones financieras nacionales un crédito en moneda nacional hasta por la cantidad de \$349,564 para ser destinado al pago y sustitución de créditos, disminuyendo de manera significativa sus compromisos de corto plazo. El crédito es otorgado por las instituciones financieras BBVA Bancomer, S.A., Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C. Institución de Banca de Desarrollo; HSBC México, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC y Scotiabank Inverlat, S.A. , Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Scotiabank Inverlat, interviniendo como Garante Hipotecaria la subsidiaria Conver Industrial, S.A. de C.V., y como Obligado Solidario la subsidiaria Prairie Supply, Inc. Este crédito será liquidado mediante 28 veintiocho amortizaciones trimestrales (cuatro amortizaciones iguales anuales) consecutivas y progresivas, debiéndose hacer la primera el 30 de julio de 2018 por los montos que se fije a cada Acreditante, en función a su participación en el otorgamiento del crédito. El crédito está sujeto a cubrir en cada fecha de pago, un interés ordinario mensual que será igual a la Tasa TIIE más un margen aplicable que de acuerdo a indicadores financieros fluctuará entre 275 y 350 puntos básicos porcentuales. Se permite al Acreditado efectuar pagos anticipados parcial o totalmente del monto del crédito.

El pasado 27 de marzo de 2020 la compañía concretó exitosamente el proceso de consolidación y recalendarización de su deuda bancaria, mediante la formalización de un crédito sindicado modalidad “Club Deal” en moneda nacional, con la participación de 2 prestigiosas instituciones bancarias, por un monto de \$415 mdp de los cuales \$315 mdp son a largo plazo, a un periodo de 5 años con amortizaciones crecientes y opción de ampliación a 2 años adicionales, y \$100 mdp a través de una línea revolvente con renovaciones periódicas de 90-180 días hasta por 3 años y con la posibilidad de extenderla 1 año adicional. A través de

esta operación la compañía captó recursos adicionales para capital de trabajo e inversiones por \$97 mdp. El crédito contempla diversas restricciones que incluyen la prohibición al pago de dividendos o retiros de capital.

La Compañía sigue estando sujeta a cumplir durante la vigencia del crédito, con una serie de obligaciones tales como el cumplimiento de índices financieros, limitación de constitución de gravámenes, modificación del giro comercial, prohibición de pago de dividendos, retiros de capital, modificación estructura accionaria, entre otros, las cuales han sido cumplidas hasta la fecha.

La subsidiaria en el extranjero Prairie Supply, Inc., recibió de Comerica Bank, institución financiera norteamericana, tiene un crédito por la cantidad de 2,500,000 USD que lo destinó para refinanciar el pasivo que tenía una de sus subsidiarias por la compra de un inmueble comercial y era responsable como aval de esta deuda. El crédito recibido está sujeto a una tasa de interés flotante USD- LIBOR-BBA y vence en Agosto de 2027.

Al 31 de marzo de 2021, la deuda a corto y largo plazo se resume a continuación

(Miles de Pesos)

2021

| Año | Corto Plazo | | | Largo Plazo | | |
|------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Moneda nacional | Moneda extranjera | Total | Moneda nacional | Moneda extranjera | Total |
| 2021 | \$123,625 | \$1,422 | \$125,047 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 2022 | 7,875 | 485 | 8,360 | 30,712 | 1,487 | 32,199 |
| 2023 | - | - | - | 48,723 | 2,062 | 50,785 |
| 2024 | - | - | - | 52,991 | 2,156 | 55,147 |
| 2025 | - | - | - | 124,299 | 2,254 | 126,553 |
| 2026 | - | - | - | - | 2,357 | 2,357 |
| 2027 | - | - | - | - | 33,246 | 33,246 |
| | <u>\$131,500</u> | <u>\$1,907</u> | <u>\$133,407</u> | <u>\$256,725</u> | <u>\$ 43,562</u> | <u>\$300,287</u> |

La Compañía se encuentra al corriente en el pago de intereses y principal de todos y cada uno de los créditos contratados.

En Notas de este documento se revela el riesgo de mercado y de liquidez respectivamente, que puede afectar a los pasivos financieros de la Compañía.

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

Los estados financieros Al 31 de marzo de 2021, no reflejan ninguna combinación de negocios.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene saldos bancarios y de efectivo en bancos centrales.

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

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo Al 31 de marzo de 2021, se integra como sigue:

(Miles de Pesos)

2021

| | | |
|--------------------------------------|------------------|---|
| Efectivo en caja y bancos | \$ 29,542 | |
| Inversiones de realización inmediata | <u>21,024</u> | — |
| | \$ <u>50,566</u> | |

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

Los estados consolidados de flujos de efectivo se presentan utilizando el método indirecto conforme a las disposiciones de la NIC 7 “Estado de flujos de efectivo”.

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

El IASB, emitió una serie de interpretaciones modificadas que son obligatorias a partir del 1 de enero de 2020, las cuales se resumen a continuación:

Modificaciones al marco conceptual para la información financiera

El propósito del Marco Conceptual es ayudar al IASB en el desarrollo de estándares, ayudar a los preparadores a desarrollar políticas contables consistentes donde no exista un estándar aplicable en su lugar y ayudar a todas las partes a comprender e interpretar los estándares. Esta modificación no tuvo impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Modificaciones a la NIIF 16 Concesiones de rentas relacionadas con la COVID-19

Esta modificación emitida por el IASB el 28 de mayo de 2020, provee a los arrendatarios la opción de no evaluar si una concesión de renta relacionada con la COVID-19 es una modificación de arrendamiento, siempre que se cumplan las condiciones indicadas en este documento. Esta modificación no tuvo impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Modificaciones a las NIIF 7, NIIF 9 y NIC 39

Las modificaciones a la NIIF-9 y la NIC-39 proporcionan una serie de exenciones aplicables a todas las relaciones de cobertura que se ven afectadas por la reforma de la tasa de interés de referencia. Se establece que una cobertura se ve afectada si la reforma da lugar a incertidumbre sobre el momento y/o el monto de los flujos de efectivo basados en índices de referencia de la partida cubierta o del momento de la cobertura.

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

El IASB, emitió una serie de interpretaciones modificadas que son obligatorias a partir del 1 de enero de 2020, las cuales se resumen a continuación:

Modificaciones al marco conceptual para la información financiera

El propósito del Marco Conceptual es ayudar al IASB en el desarrollo de estándares, ayudar a los preparadores a desarrollar políticas contables consistentes donde no exista un estándar aplicable en su lugar y ayudar a todas las partes a comprender e interpretar los estándares. Esta modificación no tuvo impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Modificaciones a la NIIF 16 Concesiones de rentas relacionadas con la COVID-19

Esta modificación emitida por el IASB el 28 de mayo de 2020, provee a los arrendatarios la opción de no evaluar si una concesión de renta relacionada con la COVID-19 es una modificación de arrendamiento, siempre que se cumplan las condiciones indicadas en este documento. Esta modificación no tuvo impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Modificaciones a las NIIF 7, NIIF 9 y NIC 39

Las modificaciones a la NIIF-9 y la NIC-39 proporcionan una serie de exenciones aplicables a todas las relaciones de cobertura que se ven afectadas por la reforma de la tasa de interés de referencia. Se establece que una cobertura se ve afectada si la reforma da lugar a incertidumbre sobre el momento y/o el monto de los flujos de efectivo basados en índices de referencia de la partida cubierta o del momento de la cobertura.

Por lo que se refiere a estimaciones como base de preparación de los estados financieros se resume a continuación:

Estimaciones.- La preparación de los estados financieros adjuntos de acuerdo a NIIF requiere del uso de estimaciones contables en algunos de sus renglones que no son susceptibles de ser cuantificados con exactitud a la fecha de emisión de los estados financieros. Las estimaciones utilizadas pueden diferir de los resultados reales. La Compañía basó sus estimaciones en parámetros disponibles cuando los estados financieros consolidados fueron preparados. Sin embargo, circunstancias existentes y estimaciones acerca de eventos futuros pueden cambiar debido a cambios en el mercado o en circunstancias fuera del control de la Compañía. Tales cambios son reflejados en las estimaciones y sus efectos en los estados financieros cuando ocurren.

En lo referente a errores no se tiene detectado ningún tipo, que pudiera cambiar significativamente las cifras de este reporte.

Información a revelar sobre garantías colaterales [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, los créditos de la Compañía no tienen comprometida ninguna garantía colateral.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registrado ningún pasivo ni pago por reclamaciones en su contra.

Información a revelar sobre compromisos [bloque de texto]

Ver detalle en nota siguiente.

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

CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

a) De conformidad con la legislación fiscal vigente, las declaraciones de impuestos federales están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales, durante un periodo de cinco años.

b) Conforme a lo establecido en la Ley de Impuesto sobre la Renta, las empresas que celebren operaciones con partes relacionada, están obligadas a comprobar que los montos pactados en dichas operaciones deben ser equiparables a los que se utilicen con partes independientes en operaciones comparables. La Compañía cuenta con los estudios correspondientes para comprobar dicha obligación, sin embargo las autoridades fiscales puede revisar los montos determinados y en caso de alguna discrepancia pueden exigir el pago de los impuestos y los accesorios correspondientes, y aplicar las multas establecidas en ley.

Información a revelar sobre pasivos contingentes [bloque de texto]

Ver detalle en nota anterior.

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

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Costos directos de materia prima y | |
| Compras de producto terminado. | \$ 213,027,000 |
| Mano de Obra | 49,694,000 |
| Gastos indirectos de fábrica | <u>86,327,000</u> |

Total costo de ventas \$ 349,048,000

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

Representa la pérdida que sería reconocida en caso de que las contrapartes no cumplieran de manera integral las obligaciones contratadas. El riesgo crediticio en cuentas por cobrar esta diversificado debido a la base de clientes. En el evento de que se deteriore significativamente, los resultados de la Compañía podrían verse afectados de manera adversa.

La Compañía realiza periódicamente evaluaciones de las condiciones crediticias de sus clientes y no se requiere de colateral para garantizar la recuperación de estas cuentas La Compañía aplica el enfoque simplificado de la NIIF-9 para medir las pérdidas crediticias de sus cuentas por cobrar, reconociendo las pérdidas futuras de sus cuentas por cobrar considerando el deterioro del riesgo de crédito.

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

Al 31 de marzo de 2021 no se tienen instrumentos de deuda.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registradas diversas pólizas de contratos de seguros de bienes de capital y de responsabilidad civil, en seguros y fianzas pagados por anticipado, cuya cobertura en plazo es como máximo un año y se reconocen en el gasto operativo conforme se van devengando.

Información a revelar sobre ingresos diferidos [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registrado ningún ingreso diferido.

Información a revelar sobre impuestos diferidos [bloque de texto]

El impuesto a la utilidad diferido se determina en cada subsidiaria de acuerdo con el método de activos y pasivos y resulta de aplicar a todas las diferencias temporales entre los saldos contables y fiscales del balance general, la tasa del impuesto ISR establecida en las disposiciones fiscales, que estará vigente al momento en que se estima que las diferencias temporales se materializarán de conformidad con la NIC 12 "Impuesto a la utilidad". Los impuestos diferidos activos se registran solo cuando existe la posibilidad de recuperarse.

Al 31 de marzo de 2021, la compañía tiene un impuesto diferido activo de \$23,749,000.

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

Al 31 de marzo de 2021, los depósitos provenientes de bancos corresponden principalmente a cobranza y operaciones cambiarias.

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

Al 31 de marzo de 2021, los depósitos provenientes de clientes fueron producto de la cobranza en el período.

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

En el período del 01 de enero Al 31 de marzo de 2021, la depreciación y amortización registrada en costo de venta y gastos de operación fue de \$24,953,000.

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

Durante el primer trimestre del 2021, no se presentaron cambios significativos en el valor del subyacente que haya afectado la posición de los IFD's. Tampoco se presentaron hechos o eventos relevantes que hayan afectado la liquidez de la empresa.

Descripción histórica de Operaciones Financieras Derivadas

Descripción y número de vencimientos: Al cierre del primer trimestre de 2021, la Compañía cuenta con las siguientes coberturas:

Collar con beneficio limitado (tasa de interés)

Monto \$ 43,281,000

Plazo 7 meses

Piso de tasa 3.25%

Strike 5%

Barrera (techo) 7.5%

Si la tasa de referencia es mayor al nivel de cobertura Barrera (techo), la Compañía obtiene un beneficio fijo, que es la diferencia entre la barrera (techo) y el Strike.

SWAP (Operación Intercambio de tasa de interés)

Monto \$198'332,660 creciente hasta \$ 210'979,352

Plazo 49 meses

Tasa fija contratada 8.35%

SWAP (Operación Intercambio de tasa de interés)

Monto \$200'000,000

Plazo 3 meses

Tasa fija contratada 8.20%

Número y monto de llamadas de margen: Al cierre del primer trimestre de 2021, la compañía no ha tenido ninguna llamada de margen.

Número y monto de incumplimientos: Al cierre del primer trimestre de 2021, no se registró ningún incumplimiento en los contratos de derivados celebrados con las diferentes instituciones financieras.

Monto nocial: Al cierre del primer trimestre de 2021, la Compañía cuenta con las siguientes coberturas:

Collar con beneficio limitado (tasa de interés)

Monto \$ 43,281,000

Plazo 7 meses

Piso de tasa 3.25%

Strike 5%

Barrera (techo) 7.5%

Si la tasa de referencia es mayor al nivel de cobertura Barrera (techo), la Compañía obtiene un beneficio fijo, que es la diferencia entre la barrera (techo) y el Strike.

SWAP (Operación Intercambio de tasa de interés)

Monto \$198'332,660 creciente hasta \$ 210'979,352

Plazo 49 meses

Tasa fija contratada 8.35%

SWAP (Operación Intercambio de tasa de interés)

Monto \$200'000,000

Plazo 3 meses

Tasa fija contratada 8.20%

Información a revelar sobre operaciones discontinuadas [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registrados movimientos que se deriven de operaciones discontinuadas.

Información a revelar sobre dividendos [bloque de texto]

Los dividendos que se paguen con cargo a las utilidades acumuladas no estarán sujetos al impuesto sobre la renta cuando provengan de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN), por el excedente se pagará el impuesto

aplicando la tasa general de ISR (30%). Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 la Compañía no ha decretado dividendos.

El ISR que se pague por concepto de dividendos distribuidos, se podrá acreditar contra el ISR del ejercicio en el que se pague el impuesto sobre dividendos, y en los dos ejercicios inmediatos siguientes se acreditará contra el impuesto del ejercicio y los pagos provisionales de los mismos.

Las reducciones de capital que excedan al saldo de la cuenta de capital de aportación (CUCA), determinada conforme al procedimiento establecido en la Ley del Impuesto sobre la Renta, se consideran como si fueran dividendos.

Adicionalmente las personas físicas residentes en México y los residentes en el extranjero (personas físicas o morales) están sujetos al pago del impuesto sobre la renta a una tasa adicional del 10% sobre los dividendos o utilidades distribuidos por las personas morales residentes en México siendo estas últimas quienes deberán retenerlo. El impuesto sobre la renta adicional del 10% solo será aplicable a las utilidades generadas a partir del ejercicio 2014, para este efecto las personas morales llevarán una cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN) de las utilidades generadas hasta el 31 de diciembre de 2013 cuyo saldo se disminuirá con los dividendos que se paguen a partir del 1 de enero de 2014, una vez que se termine dicho saldo, se empezará a retener el impuesto sobre la renta adicional del 10%.

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

La utilidad básica por acción resulta de dividir la utilidad neta del ejercicio atribuible a la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones en circulación de 80,179,418, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la NIC 33 "Ganancias por acción".

En el período Al 31 de marzo de 2021, la utilidad por acción es de \$0.30

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

Las operaciones efectuadas en moneda extranjera se registran en moneda nacional en base al tipo de cambio del día de la operación. Los activos y pasivos en dicha moneda se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del balance general. Las diferencias entre el tipo de cambio registrado al

efectuarse la operación y el aplicable al momento del pago de la misma o el correspondiente a la fecha de cierre de los estados financieros se reconocen en los resultados conforme a los lineamientos establecidos en la NIC 21 “Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera”. Las partidas no monetarias que miden su costo histórico en moneda extranjera se convierten en moneda nacional utilizando el tipo de cambio en la fecha de la transacción. Al 31 de marzo de 2021, las conversiones de dólares norteamericanos a pesos mexicanos, se determinaron utilizando los tipos de cambio de cierre \$ 20.6047 y promedio de \$20.3190 al estado de resultados de 2021.

Los estados financieros consolidados de la subsidiaria en el extranjero denominada Prairie Supply, Inc. con residencia en los Estados Unidos de Norteamérica, fueron convertidos a la moneda de informe conforme al siguiente procedimiento establecido en la NIC 21 “Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera”:

- Los saldos de activos y pasivos expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de cambio de cierre.
- Los ingresos, costos y gastos de los períodos, expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de cambio promedio del mes en que se devengaron y reconocieron en el estado de resultados.
- Las diferencias en cambios que se originaron en la conversión de moneda de registro a moneda funcional se reconocen en el resultado.

Información a revelar sobre beneficios a los empleados [bloque de texto]

La Compañía contrata los servicios profesionales de un perito independiente para realizar el estudio actuarial correspondiente a las obligaciones laborales y se prepara de conformidad con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”.

Al 31 de diciembre de 2020, la Compañía reconoce el pasivo de prima de antigüedad y las indemnizaciones por despido calculado a través del método de crédito unitario proyectado.

Los activos y pasivos de las obligaciones por prima de antigüedad y por indemnización legal por despido laboral, al 31 de diciembre de 2020, se muestran a continuación:

| | Prima de Antigüedad | Indemnización por despido Laboral |
|---|---------------------|--------------------------------------|
| | <u>2020</u> | <u>2020</u> |
| Obligación por Beneficios Definidos (OBD) | \$4,766 | \$9,814 |
| Activos del plan (AP) | 422 | - |
| Ganancias (pérdidas) actuariales | (598) | 952 |
| Remediones Netas al cierre (ORI) | 1,138 | 2,543 |

Los cálculos actuariales para determinar los pasivos de prima de antigüedad y de indemnización por despido laboral, así como el costo neto del periodo, se utilizaron los siguientes supuestos:

| | Prima de Antigüedad | Indemnización por despido Laboral |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| | <u>2020</u> | <u>2020</u> |
| Tasa de descuento | 7.50% | 7.50% |
| Tasa de incremento salarial | 5.50% | 5.50% |
| Tasa de incremento al salario mínimo | 7.00% | 7.00% |
| Tasa de inflación | 4.00% | 4.00% |

Las hipótesis demográficas utilizadas para el estudio actuarial de la prima de antigüedad y de Indemnización por despido laboral en los ejercicios 2020, son:

| | <u>2020</u> |
|----------------------------|-------------|
| Mortalidad | EMSSA-09 |
| Invalidez | EISS-97 |
| Rotación | Exp. propia |
| % Separación voluntaria | 90% |
| % Despido | 10% |

Al 31 de diciembre de 2020 el gasto por beneficios a los empleados se reconoce en el estado de resultados integrales e incluye el costo del periodo del estudio actuarial.

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

A continuación se muestra la información por segmentos de negocios que genera en forma interna la Compañía para su administración y operación, en función a los criterios indicados en la NIIF 8.

| <u>Segmento</u> | <u>2021</u> | | |
|-----------------|----------------------------|--|--------------|
| | Empaque <u>Flexible</u> | Globo y película <u>Metalizada</u> | <u>Otros</u> |
| Ventas Netas | 112,068 | 367,307 | 0 |
| Util de Oper | 2,241 | 61,924 | -1,562 |
| Util Neta | 887 | 24,501 | -1,219 |
| Depreciación | 17,425 | 6,953 | 575 |
| EBITDA | 19,666 | 68,877 | -987 |

| | | | |
|--------------|---------|-----------|--------|
| Activos Tot. | 667,688 | 1,145,262 | 80,330 |
| Pasivos Tot. | 435,845 | 747,590 | 1,938 |

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

A finales del año 2019 comenzó a propagarse la enfermedad conocida como Coronavirus "COVID-19" en la región de Wuhan de la República Popular China. Debido a que los casos del COVID-19 se extendieron a varios países, generando miles de muertes, la Organización Mundial de la Salud declaró a dicha enfermedad como una pandemia en marzo de 2020.

La propagación de la enfermedad COVID-19 en todo el mundo, la declaración de la misma como pandemia y las acciones en materia de salud y economía que han tomado los gobiernos, empresas y personas en todo el mundo, presentaron un efecto adverso en el negocio, situación financiera, resultados de las operaciones, flujo de efectivo y perspectivas de Convergencia, toda vez que la comercialización de globo metalizado se encuentra ampliamente vinculada a la realización de eventos, celebraciones y festejos, mismos que, como consecuencia de las acciones de contención de la pandemia, están siendo prohibidas y/o limitadas prácticamente en todos los territorios en los que participamos en dicho segmento de negocios.

A la fecha de este reporte, la magnitud del impacto en nuestro negocio y resultados no ha sido significativa, sin embargo no se descarta la posibilidad de algún impacto posterior, mismo que dependería del desenvolvimiento futuro de la pandemia, incluyendo su duración, velocidad y magnitud de propagación, así como la velocidad de reactivación de los mercados y economías, factores que son considerablemente inciertos y variarán en cada territorio que participamos en particular.

A la fecha de presentación de este informe continua la fase de reactivación en algunos territorios, principalmente en los Estados Unidos, mercado principal de comercialización de globos de la división y México. No obstante lo anterior, no existe ninguna garantía de que los mercados abiertos no vuelvan a cerrarse más adelante.

Aunque a esta fecha nuestro balance es sólido, la extensión de la pandemia podría comprometer nuestra liquidez, es por ello que hemos realizado diferentes acciones de contención, entre las que se destacan: direccionar capacidades de producción a la atención de la división de mayor demanda; reducción de costos y gastos acorde al volumen del mercado, pero que nos permita reaccionar con oportunidad cuando la reactivación se dinamice; y la evaluación de diferimiento de actividades de inversión en la medida de lo posible.

Convergencia continúa operando en línea con las medidas sanitarias y cumpliendo con los protocolos que ha recomendado el Gobierno tanto Federal como Estatal. Contamos con la infraestructura digital y de logística necesaria para seguir atendiendo a todos nuestros clientes, priorizando tomar todas las medidas sanitarias necesarias con nuestro personal y cadena de proveedores para realizar las entregas de manera pertinente y conforme a las necesidades de nuestros clientes. Seguiremos al pendiente de cualquier regulación que se emita al respecto para cumplir cabalmente con ella y no comprometer nuestra continuidad de operación.

Información a revelar sobre gastos [bloque de texto]

Ver la siguiente nota.

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

En el período Al 31 de marzo de 2021, los gastos por naturaleza (de operación) son como sigue:

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Gastos de Venta | \$ 55,212,000 |
| Gastos de Administración | <u>10,464,000</u> |
| Total de gastos de operación | \$ 65,676,000 |

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registrados activos para exploración y evaluación, en función de su actividad principal que es la fabricación de globo metálico y envases flexibles.

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

Los estados financieros consolidados se prepararon sobre la base de costo histórico, excepto las siguientes partidas que se presentan sobre la base de valor razonable:

-Maquinaria y equipo productivo

-Documentos por pagar

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

Mensualmente se realiza un análisis interno de valuación para determinar el resultado de los instrumentos, el cual cumple con el objetivo de mitigar el riesgo y asegurar una alta efectividad de los IFD's de manera prospectiva y retrospectiva.

Revelación de Eventualidades

Durante el primer trimestre del 2021, no se presentaron cambios significativos en el valor del subyacente que haya afectado la posición de los IFD's. Tampoco se presentaron hechos o eventos relevantes que hayan afectado la liquidez de la empresa.

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

En el período Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registrados gastos por comisiones bancarias; derivadas de amortización de comisiones de créditos de largo plazo, renovaciones de deuda, coberturas de tasa, cargos con tarjeta de crédito y otros servicios bancarios, con un importe de \$5,801,000.

Información a revelar sobre gastos financieros [bloque de texto]

En el período Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene reconocidos en el rubro de gastos financieros, los siguientes:

| | | |
|------------------------------------|------------------|---|
| Intereses devengados a cargo, neto | \$ 17,556,000 | |
| Pérdida por fluctuación cambiaria | 77,453,000 | Ver conjuntamente con ganancia Cambiaria apartado ingresos financieros. |
| Otros gastos financieros | <u>5,801,000</u> | |
| Total de gastos financieros | \$100,810,000 | |

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

Los ingresos financieros incluyen ingresos por intereses sobre depósitos bancarios y cobrados a clientes y las ganancias cambiarias. Los ingresos financieros se reconocen en resultados conforme se devengan y/o son exigibles.

Información a revelar sobre ingresos financieros [bloque de texto]

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Intereses ganados | \$ 206 |
| Utilidad por fluctuación cambiaria | <u>78,436,000</u> |
| Total de ingresos financieros | \$ 78,436,206 |

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

Al 31 de marzo de 2021 no se tienen activos financieros mantenidos para negociar.

Información a revelar sobre instrumentos financieros [bloque de texto]

Durante el primer trimestre del 2021, no se presentaron cambios significativos en el valor del subyacente que haya afectado la posición de los IFD's. Tampoco se presentaron hechos o eventos relevantes que hayan afectado la liquidez de la empresa.

Descripción histórica de Operaciones Financieras Derivadas

Descripción y número de vencimientos: Al cierre del primer trimestre de 2021, la Compañía cuenta con las siguientes coberturas:

Collar con beneficio limitado (tasa de interés)

Monto \$ 43,281,000

Plazo 7 meses

Piso de tasa 3.25%

Strike 5%

Barrera (techo) 7.5%

Si la tasa de referencia es mayor al nivel de cobertura Barrera (techo), la Compañía obtiene un beneficio fijo, que es la diferencia entre la barrera (techo) y el Strike.

SWAP (Operación Intercambio de tasa de interés)

Monto \$198'332,660 creciente hasta \$ 210'979,352

Plazo 49 meses

Tasa fija contratada 8.35%

SWAP (Operación Intercambio de tasa de interés)

Monto \$200'000,000

Plazo 3 meses

Tasa fija contratada 8.20%

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

Mensualmente se realiza un análisis interno de valuación para determinar el resultado de los instrumentos, el cual cumple con el objetivo de mitigar el riesgo y asegurar una alta efectividad de los IFD's de manera prospectiva y retrospectiva.

Revelación de Eventualidades

Durante el primer trimestre del 2021, no se presentaron cambios significativos en el valor del subyacente que haya afectado la posición de los IFD's. Tampoco se presentaron hechos o eventos relevantes que hayan afectado la liquidez de la empresa.

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

Mensualmente se realiza un análisis interno de valuación para determinar el resultado de los instrumentos, el cual cumple con el objetivo de mitigar el riesgo y asegurar una alta efectividad de los IFD's de manera prospectiva y retrospectiva.

Revelación de Eventualidades

Durante el primer trimestre del 2021, no se presentaron cambios significativos en el valor del subyacente que haya afectado la posición de los IFD's. Tampoco se presentaron hechos o eventos relevantes que hayan afectado la liquidez de la empresa.

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

Al 31 de marzo de 2021 no se tienen Instrumentos financieros mantenidos para negociar.

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

Al 31 de marzo de 2021 no se tienen pasivos financieros mantenidos para negociar.

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

Por lo que respecta al riesgo de crédito, Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene creada una reserva para cuentas incobrables y por lo que hace al riesgo de liquidez, no se tiene reconocido pasivo contingente alguno derivado de la constante vigilancia de los vencimientos de sus obligaciones, previendo anticipadamente contar con los recursos suficientes para su cumplimiento; además de que se cuenta con una cobertura de cambio de tasa de interés para la porción de largo plazo de la deuda en moneda nacional.

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

La Compañía desde el año 2012, fecha de adopción de las NIIF, está reportando su información financiera periódica apegándose con dichos ordenamientos.

A partir del 1 de enero de 2019, entró en vigor la NIIF 16 “Arrendamientos” y generó cambios contables importantes que se describen más adelante. La Compañía decidió adoptar la NIIF 16 utilizando el enfoque retrospectivo modificado, por lo que las reclasificaciones y los ajustes derivados de las nuevas reglas de arrendamiento se reconocen en el estado de situación financiera a partir del 1 de enero de 2019.

La Compañía decidió no reconocer los derechos de uso y los pasivos de arrendamiento para aquellos arrendamientos en los que el activo subyacente es de bajo valor o para arrendamientos a corto plazo cuyo término de arrendamiento sea de 12 meses o menos.

Al adoptar la NIIF 16, la Compañía reconoció pasivos por arrendamiento en relación con los arrendamientos que previamente habían sido clasificados como “arrendamientos operativos” conforme a la Norma Internacional de Contabilidad NIC-17 “Arrendamientos”, como sigue:

- I. Los pasivos se midieron al valor presente de los pagos por arrendamiento restantes descontados, utilizando la tasa incremental de financiamiento de la Compañía al 1 de enero de 2019. Dicha tasa es la que se podría obtener por un préstamo similar por una parte independiente en términos y condiciones comparables, La tasa promedio ponderada aplicada fue del 10.65%.
- II. Excluir los costos directos iniciales de la valuación de los activos por derecho de uso en la fecha de aplicación inicial.
- III. Se realizó una evaluación de si los arrendamientos son onerosos como alternativa a realizar una revisión del deterioro, antes de la fecha de aplicación inicial.
- IV. No reconocer los activos por derecho de uso y los pasivos por arrendamiento por aquellos arrendamientos cuyo plazo finalice dentro de los 12 meses de la fecha de aplicación inicial.

El reconocimiento inicial de la NIIF 16 al 1 de enero de 2019, se muestra a continuación:

Activos:

| | |
|-----------------------------|------------|
| Activos por derechos de uso | \$ 170,984 |
|-----------------------------|------------|

Pasivos:

| | |
|---|------------|
| Pasivos por arrendamiento a corto plazo | \$ 43,253 |
| Pasivos por arrendamiento a largo plazo | \$ 127,731 |

Debido a que la Compañía no realiza arrendamientos a terceros distintos a sus partes relacionadas, la Compañía no tuvo que hacer ajustes sobre la contabilidad de los activos mantenidos como arrendador bajo arrendamientos operativos.

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

La Compañía tiene clasificados sus gastos de operación, en gastos de venta y gastos de administración; en el período Al 31 de marzo de 2021 sus importes son de:

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Gastos de venta | \$ 55,212,000 |
| Gastos de administración | <u>10,464,000</u> |
| Total | \$ 65,676,000 |

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

Los estados consolidados de resultados se presentan en base a su función, revelando el costo de ventas de los demás costos y gastos atendiendo las disposiciones de la NIC 1 “Presentación de estados financieros”.

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

LA LIQUIDEZ Y LOS RECURSOS DE CAPITAL:

Efectivo y Cuentas por Cobrar

Al 31 de marzo de 2021, el saldo de efectivo e inversiones temporales cerró en \$50.6 mdp, mientras que el saldo de la cartera de Clientes registra \$519.7 mdp, la cual presenta un crecimiento proporcional al incremento en ventas.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO:

Deuda Onerosa

El saldo de la deuda onerosa de la compañía al 31 de marzo de 2021 es de \$433.7 mdp, cuya composición es 90% en moneda nacional y 10% en dólares americanos. La exigibilidad de la deuda onerosa es de \$300.3 mdp (69%) a largo plazo con vencimiento graduales hasta agosto 2027, y \$133.4 mdp (31%) a corto plazo, de los cuales \$100 mdp son líneas de capital de trabajo revolvente sin afectación al flujo de efectivo.

Pasivos y Capital de Trabajo.

Al 31 de marzo de 2021 el pasivo total de la empresa registró \$1,200.1 mdp. La proporción de pasivo a activos totales se encuentra en el nivel de 63%. El capital de trabajo al cierre del 1T'21 asciende a \$372.0 mdp, con una rotación de liquidez de 1.5 veces.

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

Al 31 de marzo de 2021, la compañía no tiene reconocido ningún crédito mercantil

Información a revelar sobre subvenciones del gobierno [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no ha recibido ninguna ayuda gubernamental.

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

La maquinaria y equipo se mide a su valor razonable con base en valuación realizada por perito valuador externo. Los inmuebles, el mobiliario y equipo, equipo de transporte y el equipo de cómputo se expresan a

su costo de adquisición menos su depreciación acumulada y en su caso, cualquier pérdida por deterioro incurrida. Al 31 de marzo de 2021, no se tiene reconocido ningún deterioro.

Deterioro de activos financieros

La Compañía decidió adoptar de forma prospectiva el nuevo modelo de contabilidad de coberturas bajo la NIIF-9 lo que garantiza que la relación de contabilidad de cobertura está alineada con su administración de riesgos, para evaluar la efectividad de las coberturas.

La NIIF-9 contempla que conforme al nuevo modelo de deterioro, no es necesario que ocurra un evento de crédito antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias. La NIIF-9 reemplaza el modelo de “pérdida incurrida” de la NIC-39 por un modelo de “pérdida esperada” el cual utiliza una provisión de pérdida esperada sobre la vida útil del instrumento para todas las cuentas por cobrar y activos por contrato. La Administración de la Compañía, aplicó el enfoque simplificado de la NIIF-9 para medir las pérdidas crediticias esperadas, el cual utiliza una provisión de pérdida esperada sobre la vida del instrumento para todas las cuentas por cobrar.

El efectivo y los equivalentes de efectivo también están sujetos a los requisitos de deterioro de la NIIF-9, sin embargo no se identificó pérdida de deterioro en este rubro.

Los efectos que se determinen en el deterioro de los activos financieros, se registran en la provisión que se tiene para tal efecto en el estado de resultados.

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

La Compañía y cada una de sus subsidiarias presentan individualmente las declaraciones fiscales respectivas.

La Compañía y sus subsidiarias residentes en el país calculan el Impuesto sobre la Renta (ISR) aplicando la tasa de 30% al resultado que se obtenga de disminuir a los ingresos acumulables las deducciones autorizadas, considerando como gravable o deducibles ciertos efectos de la inflación. La subsidiaria en el extranjero determina el ISR conforme a las disposiciones fiscales de los Estados Unidos de Norteamérica.

Al 31 de marzo de 2021, el gasto (beneficio) por impuestos a la utilidad, se integra como sigue:

| | |
|---------------------------------|--------------------|
| | <u>2021</u> |
| ISR causado fiscalmente | \$ (14,044) |
| ISR diferido | - |
| Total de impuesto a la utilidad | \$ <u>(14,044)</u> |

Información a revelar sobre empleados [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía cuenta con una plantilla de personal directo, como sigue:

| | |
|--------------|------------|
| Funcionarios | 5 |
| Empleados | 131 |
| Obreros | <u>704</u> |
| Número total | 840 |

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

| NOMBRE | PUESTO ACTUAL | EDAD | AÑOS DE EXPERIENCIA | AÑOS EN LA COMPAÑÍA |
|---------------------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| Alejandro De la Garza Hesles | Director General | 60 | 42 | 25 |
| José Miguel Rodríguez Mendoza | Director de Administración y Finanzas (CFO) | 47 | 28 | 14 |
| Jose Carlos Hermsillo Sepulveda | Director Unidad de Negocios Empaque Flexible | 60 | 42 | 7 |
| Alejandro Mc. McConegly Cota | Director de Unidad de Negocios Globos | 56 | 34 | 19 |
| Enrique Vargas Carretero | Director de Recursos Humanos | 48 | 28 | 9 |

| | | | | |
|--------------------|-------------------------|----|----|----|
| Gilberto Francisco | | | | |
| Rodriguez Leal | Director de Operaciones | 54 | 32 | 10 |

Información a revelar de contratos de seguro [bloque de texto]

La compañía como asegurada de sus bienes de capital y responsabilidad civil, contrata seguros con una vigencia hasta de un año y los registra contablemente como seguros y fianzas anticipados, que posteriormente se reconocen en resultados conforme se van devengando.

Información a revelar sobre ingresos ordinarios por primas de seguro [bloque de texto]

En el período Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene reconocido ningún ingreso ordinario por primas de seguros, por ser ajeno a su actividad.

Información a revelar sobre activos intangibles [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registrados activos intangibles, principalmente por gastos de instalación, por un importe de \$14,053,000 que serán amortizados durante el tiempo de aprovechamiento para el que fueron proyectados.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene reconocido ningún crédito mercantil, solo activos intangibles ajenos a éste ya comentados en la nota anterior.

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

En el período Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene reconocidos en el rubro de gastos financieros, Intereses devengados a cargo por \$17,556,000.

Dichos gastos se registran en resultados conforme se devengan y/o son exigibles

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

En el período Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tuvo ingresos por intereses por \$206 que se presentan neteando los intereses devengados a cargo. Dichos ingresos se registran en resultados conforme se devengan y/o son exigibles.

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

Los ingresos financieros incluyen ingresos por intereses sobre depósitos bancarios y cobrados a clientes y las ganancias cambiarias. Los ingresos financieros se reconocen en resultados conforme se devengan y/o son exigibles,

Los gastos financieros comprenden intereses sobre préstamos, pérdidas cambiarias, comisiones bancarias y costos de cobertura, se registran en resultados conforme se devengan y/o son exigibles.

Información a revelar sobre inventarios [bloque de texto]

Los inventarios se integran como sigue:

| | (Miles de Pesos) |
|-----------------------|-------------------|
| | <u>2021</u> |
| Producto terminado | \$ 180,724 |
| Producción en proceso | 71,432 |
| Materias primas | <u>183,581</u> |
| | \$ <u>435,737</u> |

En el período terminado el 31 de marzo de 2021, se registró en el costo de ventas un incremento en la estimación para obsolescencia de inventarios por \$5,252.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene pasivos por contratos de inversión.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene propiedades de inversión

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene inversiones contabilizadas utilizando el método de participación.

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

No aplicable

Información a revelar sobre capital social [bloque de texto]

El capital social mínimo fijo Al 31 de marzo de 2021 sin derecho a retiro de la Compañía está representado por 80,179,418 acciones ordinarias nominativas de la Serie "A" sin expresión de valor nominal. Al 31 de marzo de 2021, el capital social incluye capitalización de utilidades por \$12,229,000 representado por 24'455,600 acciones ordinarias sin valor nominal

Información a revelar sobre negocios conjuntos [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registradas inversiones en negocios conjuntos.

Información a revelar anticipos por arrendamientos [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registrados anticipos por arrendamiento

Información a revelar sobre arrendamientos [bloque de texto]

La Compañía tiene celebrados diversos contratos de arrendamiento de inmuebles que se contratan por un periodo entre 1 a 7 años. Algunos contratos de arrendamiento muestran una opción de renovación del arrendamiento por un periodo adicional. El más significativo es el que arrenda para el inmueble donde se localiza su planta industrial.

Al 31 de marzo de 2021, el pasivo por arrendamiento asciende a \$125,690 y se integra como sigue:

| | <u>2021</u> |
|----------------------------|-------------------|
| Saldo al inicio del año | \$ 125,610 |
| Efecto de adopción NIIF 16 | - |
| Adiciones | - |
| Modificaciones | - |
| Pagos por arrendamiento | - |
| Efecto por conversión | <u>80</u> |
| Saldo al final del período | \$ <u>125,690</u> |

Los pasivos por arrendamientos al 31 de marzo de 2021, presentan los siguientes vencimientos:

| <u>Año</u> | <u>2021</u> | |
|------------|----------------|----------------|
| | Corto plazo | Largo plazo |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 2020 | \$ - | \$ - |
| 2021 | 49,100 | - |
| 2022 | | 39,524 |
| 2023 | | 21,065 |
| 2024 | | 11,359 |
| 2025 | | 3,551 |
| 2026 en adelante | | 1,091 |
| Ajuste por valor presente | | - |
| Valor neto | \$ <u>49,100</u> | \$ <u>76,590</u> |

Los importes reconocidos en el estado consolidado de resultados por los años terminados el 31 de marzo de 2021, es como sigue:

| | |
|--|-------------|
| | <u>2021</u> |
| Depreciación de los activos por derecho de uso | \$ 14,578 |
| Intereses por los pasivos por arrendamiento | \$ 3,350 |
| Arrendamientos a corto plazo | \$ - |
| Arrendamientos de bajo valor | \$ - |
| Ingresos por renta por subarrendamiento | \$ 643 |

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

El riesgo de liquidez se puede presentar cuando la Compañía tenga dificultad para cumplir con sus obligaciones de sus pasivos financieros. La Compañía vigila constantemente el vencimiento de sus obligaciones para prever anticipadamente contar con los recursos suficientes para ello y mantener un buen nivel crediticio ante sus acreedores. La Compañía cuenta con diversas líneas de créditos bancarios a corto y largo plazo.

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

Al 31 de marzo de 2021, la deuda a corto y largo plazo se resume a continuación

| | | | | |
|------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | | <u>2021</u> | | |
| | | Corto Plazo | | Largo Plazo |
| <u>Año</u> | <u>Moneda</u> | <u>Moneda</u> | <u>Moneda</u> | <u>Moneda</u> |

| | nacional | extranjera | Total | nacional | extranjera | Total |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2021 | \$123,625 | \$1,422 | \$125,047 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 2022 | 7,875 | 485 | 8,360 | 30,712 | 1,487 | 32,199 |
| 2023 | - | - | - | 48,723 | 2,062 | 50,785 |
| 2024 | - | - | - | 52,991 | 2,156 | 55,147 |
| 2025 | - | - | - | 124,299 | 2,254 | 126,553 |
| 2026 | - | - | - | - | 2,357 | 2,357 |
| 2027 | - | - | - | - | 33,246 | 33,246 |
| | <u>\$131,500</u> | <u>\$1,907</u> | <u>\$133,407</u> | <u>\$256,725</u> | <u>\$ 43,562</u> | <u>\$300,287</u> |

En Notas anteriores se revela el riesgo de mercado y de liquidez respectivamente, que puede afectar a los pasivos financieros de la Compañía.

La Compañía se encuentra al corriente en el pago de intereses y principal de todos y cada uno de los créditos contratados.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registrados anticipos de clientes por un importe de \$15,134,000.

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

La Compañía está expuesta al riesgo de los cambios en los precios de mercado por variaciones en las tasas de interés y en las fluctuaciones en los tipos de cambio. Para efectos de minimizar el riesgo de mercado, la Compañía cuenta con una cobertura de cambio de tasa de interés para la porción de largo plazo de su deuda en moneda nacional.

Información a revelar sobre el valor de los activos netos atribuibles a los tenedores de las unidades de inversión [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registradas obligaciones que estén comprometidas con el índice de las unidades de inversión.

Información a revelar sobre participaciones no controladoras [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la subsidiaria CONVERGRAM MEXICO, S DE RL DE CV y subsidiarias, tiene una participación no controladora del 49.9, lo que representa un saldo al final del período de \$55,124,000

Información a revelar sobre activos no circulantes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registrados ni clasificados activos no circulantes mantenidos para la venta, ni operaciones discontinuadas

Información a revelar sobre activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registrados ni clasificados en grupo activos no circulantes mantenidos para la venta.

Información a revelar sobre objetivos, políticas y procesos para la gestión del capital [bloque de texto]

La compañía tiene como principal objetivo que su estructura de capital sea lo suficientemente sólida y que mantenga una relación al pasivo total no menor de 0.3 veces, por lo que su política es estar analizando constantemente dicha relación y estar abierta en todo momento a nuevos inversores a través de presentaciones y prospectos de colocación, que atraigan la inversión.

Información a revelar sobre otros activos [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registrados como otros activos, los siguientes:

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Depósitos en garantía | \$5,826,000 |
| Fondo en fideicomiso de productividad | <u>1,900,000</u> |
| Total otros activos | \$7,726,000 |

Información a revelar sobre otros activos circulantes [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registrados como otros activos circulantes, gastos pagados por anticipado con un importe de \$26,210,000.

Información a revelar sobre otros pasivos circulantes [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, el rubro de otras cuentas por pagar circulantes, se integra por los siguientes:

| | |
|---------------------|---------------|
| Acreedores diversos | \$ 65,165,000 |
| Sueldos por pagar | 5,008,000 |
| Regalías por pagar | 9,183,000 |

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Financiamiento de bienes de capital | 5,536,000 |
| Seguros y fianzas | 6,109,000 |
| Comisión Federal de Electricidad | 3,421,000 |
| Arrendamiento de inmuebles | 465,000 |
| Anticipo de clientes | <u>15,134,000</u> |
| Total | \$110,021,000 |

Información a revelar sobre otros pasivos [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registrados como otros pasivos a largo plazo, los siguientes:

| | |
|--|-------------------|
| Provisiones por beneficios a empleados | \$14,946,000 |
| Instrumentos financieros de cobertura | <u>14,117,000</u> |
| Total otros pasivos | \$29,063,000 |

Información a revelar sobre otros activos no circulantes [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registrados como otros activos no circulantes, los siguientes:

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Depósitos en garantía | \$5,826,000 |
| Fondo en fideicomiso de productividad | <u>1,900,000</u> |
| Total otros activos | \$7,726,000 |

Información a revelar sobre otros pasivos no circulantes [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registrados como otros pasivos no circulantes, los siguientes:

| | |
|--|-------------------|
| Provisiones por beneficios a empleados | \$14,946,000 |
| Instrumentos financieros de cobertura | <u>14,117,000</u> |
| Total otros pasivos no circulantes | \$29,063,000 |

Información a revelar sobre otros gastos de operación [bloque de texto]

En el período Al 31 de marzo de 2021, se tienen registrados otros gastos de operación de \$2,043,000 por concepto de PTU y diversos, netos de otros ingresos.

Información a revelar sobre otros ingresos (gastos) de operación [bloque de texto]

En el período Al 31 de marzo de 2021, se tienen otros ingresos de operación de \$291,000, por ingresos no propios de la actividad preponderante.

Información a revelar sobre otros resultados de operación [bloque de texto]

En el período Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene otros resultados de operación.

Información a revelar sobre anticipos y otros activos [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registrados como otros activos, los siguientes:

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Depósitos en garantía | \$5,826,000 |
| Fondo en fideicomiso de productividad | <u>1,900,000</u> |
| Total otros activos | \$7,726,000 |

Información a revelar sobre ganancias (pérdidas) por actividades de operación [bloque de texto]

En el período al 31 de diciembre de 2020, la Compañía tuvo ganancias por actividades de operación por un importe de \$64,647,000.

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

Las propiedades, planta y equipo han sido actualizados para determinar el costo atribuido, como se indica a continuación:

| | Terreno y edificio | Maquinaria y equipo | Mobiliario y equipo | Equipo de transporte | Equipo de computo | Herramientas | Total |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|-------------|
| Saldo 1 de enero de 2020 | \$172,735 | \$854,527 | \$19,106 | \$19,655 | \$101,635 | \$64,446 | \$1,232,104 |
| Altas | | 24,422 | 336 | 169 | 379 | 4,692 | 29,998 |
| Bajas | | -3,016 | | -109 | | | -3,125 |
| Ajuste por tipo de cambio | | | | | | | 0 |
| Saldos al 31 de diciembre 20120 | \$172,735 | \$875,933 | \$19,442 | \$19,715 | \$102,014 | \$69,138 | \$1,258,977 |
| Altas | | 10,033 | 76 | 180 | 292 | 272 | 10,853 |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|
| Bajas | | | | | | | 0 |
| Ajuste por tipo de cambio | | | | | | | 0 |
| Saldo al 31 de marzo de 2021 | <u>\$172,735</u> | <u>\$885,966</u> | <u>\$19,518</u> | <u>\$19,895</u> | <u>\$102,306</u> | <u>\$69,410</u> | <u>\$1,269,830</u> |
| Depreciación acumulada: | | | | | | | |
| Saldo 1 de enero de 2020 | 24,544 | 503,511 | 16,498 | 18,402 | 83,181 | 0 | 646,136 |
| Depreciación del año | 3,298 | 28,392 | 69 | 1,666 | 6,019 | - | 39,444 |
| Cancelación | -83 | 183 | -80 | -165 | -260 | | -405 |
| Saldos al 31 de diciembre 2020 | <u>\$27,759</u> | <u>\$532,086</u> | <u>\$16,487</u> | <u>\$19,903</u> | <u>\$88,940</u> | <u>\$0</u> | <u>\$685,175</u> |
| Depreciación del año | 754 | 6,988 | 145 | 0 | 1,932 | 0 | 9,819 |
| Cancelación y Ajuste t.c. | | | | -8 | -60 | | -68 |
| Saldo al 31 de marzo de 2021 | <u>\$28,513</u> | <u>\$539,074</u> | <u>\$16,632</u> | <u>\$19,895</u> | <u>\$90,812</u> | <u>\$0</u> | <u>\$694,926</u> |
| Valor contable: | | | | | | | |
| Saldos al 31 de diciembre 2020 | <u>\$144,976</u> | <u>\$343,847</u> | <u>\$2,955</u> | <u>-\$188</u> | <u>\$13,074</u> | <u>\$69,138</u> | <u>\$573,802</u> |
| Saldos Al 31 de marzo de 2021 | <u>\$144,222</u> | <u>\$346,892</u> | <u>\$2,886</u> | <u>\$0</u> | <u>\$11,494</u> | <u>\$69,410</u> | <u>\$574,904</u> |

Al 31 de marzo de 2021, la depreciación del ejercicio registrada en gastos fue de \$9,819.

La Compañía contrató a un perito valuador independiente para determinar mediante revaluación, el valor razonable de la maquinaria y equipo industrial. Los demás conceptos de este rubro se expresan a su valor contable representado por su valor histórico y su efecto de actualización determinado de aplicar los factores de inflación derivados del índice nacional de precios al consumidor (INPC) por el periodo comprendido de la fecha de adquisición de los bienes y hasta el 31 de diciembre de 2007, conforme a las NIF mexicanas.

Información a revelar sobre provisiones [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene registradas las siguientes provisiones:

Provisiones por beneficios a empleados \$14,946,000

Información a revelar sobre la reclasificación de instrumentos financieros [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene reclasificaciones de instrumentos financieros.

Información a revelar sobre ingresos de actividades ordinarias reconocidos procedentes de contratos de construcción [bloque de texto]

NO APLICABLE

Información a revelar sobre reaseguros [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no ha llevado a cabo ninguna operación de reaseguros.

Información a revelar sobre partes relacionadas [bloque de texto]

Las operaciones con partes relacionadas efectuadas durante los ejercicios terminados el 31 de marzo de 2021, fueron principalmente con una compañía asociada residente en el extranjero y se realizaron como si las condiciones fueran equivalentes a operaciones similares

| | |
|------------------------------|------------------|
| | <u>2021</u> |
| Compra de bienes y servicios | \$ <u>32,507</u> |

Al 31 de marzo de 2021, el estado de situación financiera incluye los siguientes saldos con partes relacionadas de asociadas que no se consolidan.

2021

Cuentas por pagar a proveedores:
Anagram International, Inc.
(Asociada) \$51,167

La Compañía tiene celebrados los siguientes convenios con partes relacionadas:

- a) Contrato de regalías celebrado por la subsidiaria Convergram México, S. de R.L. de C.V. con la compañía asociada Anagram International, Inc. por el uso de marcas contenidas en los productos que compra a dicha compañía y comercializa en el mercado latinoamericano.
- b) Convenio comercial celebrado entre Convertidora Industrial, S.A.B. de C.V. y Anagram International, Inc. para distribuir en México y Latinoamérica los productos que ambas compañías fabrican.

Información a revelar sobre acuerdos de recompra y de recompra inversa [bloque de texto]

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 25 de junio de 2020, se resolvió que la Sociedad destine hasta la suma de \$38,589,000 para utilizarla en la compra de acciones propias, de conformidad con lo establecido en la Ley del Mercado de Valores y demás disposiciones aplicables.

Información a revelar sobre gastos de investigación y desarrollo [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene reconocidos gastos de investigación y desarrollo.

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

La utilidad del ejercicio está sujeta a la disposición legal que requiere que el 5% de la misma sea traspasada a la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% de su capital social.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 25 de junio de 2020, se resolvió no incrementar la reserva legal puesto que se ha cumplido con el requisito legal correspondiente.

La Compañía tiene constituida, de conformidad con la Ley del Mercado de Valores, una reserva de capital proveniente de las utilidades acumuladas, denominada reserva para recompra de acciones, con el objeto de fortalecer la oferta y la demanda de sus acciones en el mercado de valores. Las acciones que se adquieren temporalmente y sean retiradas del mercado, se consideran como acciones en Tesorería. Cuando dichas acciones no sean colocadas nuevamente entre el gran público inversionista durante un periodo máximo de un año, deberán cancelarse disminuyendo el capital social

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene efectivo y equivalentes de efectivo restringidos.

Información a revelar sobre ingresos de actividades ordinarias [bloque de texto]

En el período al 31 de marzo de 2021, la compañía tiene registrados como ingresos por actividades ordinarias \$479,371,000

Información a revelar sobre acuerdos de concesión de servicios [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene ningún acuerdo de concesión de servicios de ningún organismo gubernamental

Información a revelar sobre capital en acciones, reservas y otras participaciones en el capital contable [bloque de texto]

CAPITAL CONTABLE

a) Capital social

El capital social mínimo fijo Al 31 de marzo de 2021 sin derecho a retiro de la Compañía está representado por 80,179,418 acciones ordinarias nominativas de la Serie "A" sin expresión de valor nominal.

Al 31 de marzo de 2021, el capital social incluye capitalización de utilidades por \$12,229,000 representado por 24'455,600 acciones ordinarias sin valor nominal

b) Recompra de acciones

En Asambleas Generales Ordinarias de Accionistas celebradas el 25 de junio de 2020, se resolvió que la Sociedad destine hasta la suma de \$38,589,000 para utilizarla en la compra de acciones propias, de conformidad con lo establecido en la Ley del Mercado de Valores y demás disposiciones aplicables.

c) Reserva legal

La utilidad del ejercicio está sujeta a la disposición legal que requiere que el 5% de la misma sea traspasada a la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% de su capital social.

En Asambleas Generales Ordinarias de Accionistas celebradas el 25 de junio de 2020, se resolvió no incrementar la reserva legal puesto que se ha cumplido con el requisito legal correspondiente.

d) Distribución de dividendos y reembolso de capital

Los dividendos que se paguen con cargo a las utilidades acumuladas no estarán sujetos al impuesto sobre la renta cuando provengan de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN), por el excedente se pagará el impuesto aplicando la tasa general de ISR (30%). Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 la Compañía no ha decretado dividendos.

El ISR que se pague por concepto de dividendos distribuidos, se podrá acreditar contra el ISR del ejercicio en el que se pague el impuesto sobre dividendos, y en los dos ejercicios inmediatos siguientes se acreditará contra el impuesto del ejercicio y los pagos provisionales de los mismos.

Las reducciones de capital que excedan al saldo de la cuenta de capital de aportación (CUCA), determinada conforme al procedimiento establecido en la Ley del Impuesto sobre la Renta, se consideran como si fueran dividendos.

Adicionalmente las personas físicas residentes en México y los residentes en el extranjero (personas físicas o morales) están sujetos al pago del impuesto sobre la renta a una tasa adicional del 10% sobre los dividendos o utilidades distribuidos por las personas morales residentes en México siendo estas últimas quienes deberán retenerlo. El impuesto sobre la renta adicional del 10% solo será aplicable a las utilidades generadas a partir del ejercicio 2014, para este efecto las personas morales llevarán una cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN) de las utilidades generadas hasta el 31 de diciembre de 2013 cuyo saldo se disminuirá con los dividendos que se paguen a partir del 1 de enero de 2014, una vez que se termine dicho saldo, se empezará a retener el impuesto sobre la renta adicional del 10%.

Información a revelar sobre acuerdos con pagos basados en acciones [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene celebrado ningún acuerdo de pagos ordinarios o dividendos basados en acciones.

Información a revelar sobre pasivos subordinados [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene registrado ningún pasivo subordinado.

Información a revelar sobre subsidiarias [bloque de texto]

La Compañía realiza sus actividades operativas y comerciales en forma directa y a través de sus subsidiarias que se mencionan a continuación:

| <u>Subsidiaria</u> | Porcentaje de <u>participación</u> | <u>Actividad</u> |
|-------------------------------|--|---|
| Globosinter, S.A. de C.V. | 0.6% | Compra, venta, importación, exportación, distribución de toda clase de artículos para fiestas, globos metalizados y de látex, y de artículos fabricados de papel, cartón, plásticos, metal y sus derivados. |
| Prairie Supply, Inc. | 100.0 % | Subsidiaria residente en el extranjero que comercializa en el mercado norteamericano los globos metálicos fabricados por la Compañía. Opera con el nombre comercial de "Conver USA". |
| Convergram México, S. de R.L. | | Importación, exportación, venta y |

| | | | |
|--|-------|--------|--|
| de C.V. | (a) | 50.1 % | distribución de todo tipo de globo y productos relacionados. |
| Conver Industrial, S.A. de C.V. | | 99.9% | Compra, venta, administración y arrendamiento de bienes inmuebles. |
| Asesoría Ejecutiva de Negocios, S.A. de C.V. | (b) | 99.9 % | Prestación de servicios administrativos de alta dirección. |

(a) Subsidiaria que distribuye en México y Latinoamérica los productos con las marcas que comercializan Convertidora Industrial, S.A.B. de C.V. y Anagram International, Inc.

(b) Subsidiaria que se encuentra sin operaciones desde el ejercicio 2012.

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

Las principales políticas contables que se describen a continuación han sido aplicadas consistentemente conforme a las NIIF en la preparación de los estados financieros consolidados de la Compañía en los periodos en que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

2.1 BASE DE PREPARACION

a) Declaración sobre cumplimiento

Los estados financieros consolidados adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" ó "IFRS" por sus siglas en inglés), emitidas por *International Accounting Standards Board* (IASB) adoptadas por las entidades públicas en México de conformidad con la resolución emitida el 27 de enero de 2009, por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) que Modifica las Disposiciones de Carácter General aplicables a las Sociedades Emisoras de Valores y otros Participantes del Mercado de Valores Mexicano.

Los estados financieros consolidados adjuntos y sus notas por el año terminado el 31 de marzo de 2021, fueron aprobados para su emisión por el Consejo de Administración el 28 de abril de 2021.

b) Base de medición

Los estados financieros consolidados se prepararon sobre la base de costo histórico, excepto las siguientes partidas que se presentan sobre la base de valor razonable:

- Maquinaria y equipo productivo
- Moneda funcional y de informe

Los estados financieros consolidados adjuntos se presentan en miles de pesos mexicanos (\$) que es la moneda funcional de la mayoría de las subsidiarias de la Compañía y la moneda en que se presentan dichos estados financieros. Cuando se hace referencia a “USD \$” ó dólares, se refiere a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Los estados financieros de la subsidiaria en el extranjero identifican el dólar como su moneda funcional y se convierten a pesos mexicanos conforme a los lineamientos de la NIC 21 “Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera”.

c) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros adjuntos de acuerdo a NIIF requiere del uso de estimaciones contables en algunos de sus renglones que no son susceptibles de ser cuantificados con exactitud a la fecha de emisión de los estados financieros. Las estimaciones utilizadas pueden diferir de los resultados reales. La Compañía basó sus estimaciones en parámetros disponibles cuando los estados financieros consolidados fueron preparados. Sin embargo, circunstancias existentes y estimaciones acerca de eventos futuros pueden cambiar debido a cambios en el mercado o en circunstancias fuera del control de la Compañía. Tales cambios son reflejados en las estimaciones y sus efectos en los estados financieros cuando ocurren.

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

- Estimaciones de vidas útiles de propiedades, planta y equipo
- Indemnizaciones y primas de antigüedad al personal
- Estimación para cuentas de cobro dudoso
- Estimación para obsolescencia de inventarios
- Deterioro de activos fijos de larga duración e intangibles

d) Estados consolidados de resultados

Los estados consolidados de resultados se presentan en base a su función, revelando el costo de ventas de los demás costos y gastos atendiendo las disposiciones de la NIC 1 “Presentación de estados financieros”.

e) Estados consolidados de flujos de efectivo

Los estados consolidados de flujos de efectivo se presentan utilizando el método indirecto conforme a las disposiciones de la NIC 7 “Estado de flujos de efectivo”.

2.2 NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

2.2.1. El IASB, emitió una serie de interpretaciones modificadas que son obligatorias a partir del 1 de enero de 2020, las cuales se resumen a continuación:

Modificaciones al marco conceptual para la información financiera

El propósito del Marco Conceptual es ayudar al IASB en el desarrollo de estándares, ayudar a los preparadores a desarrollar políticas contables consistentes donde no exista un estándar aplicable en su lugar y ayudar a todas las partes a comprender e interpretar los estándares. Esta modificación no tuvo impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Modificaciones a la NIIF 16 Concesiones de rentas relacionadas con la COVID-19

Esta modificación emitida por el IASB el 28 de mayo de 2020, provee a los arrendatarios la opción de no evaluar si una concesión de renta relacionada con la COVID-19 es una modificación de arrendamiento, siempre que se cumplan las condiciones indicadas en este documento. Esta modificación no tuvo impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Modificaciones a las NIIF 7, NIIF 9 y NIC 39

Las modificaciones a la NIIF-9 y la NIC-39 proporcionan una serie de exenciones aplicables a todas las relaciones de cobertura que se ven afectadas por la reforma de la tasa de interés de referencia. Se establece que una cobertura se ve afectada si la reforma da lugar a incertidumbre sobre el momento y/o el monto de los flujos de efectivo basados en índices de referencia de la partida cubierta o del momento de la cobertura.

2.2.2 Nuevas NIIF que han sido emitidas pero que aún no entran en vigor en el periodo de reporte

Modificaciones a la NIC 1 “Clasificación de pasivos como circulantes y no circulantes”
 Modificaciones a la NIC 16 “Pro piedad, planta y equipo - ingresos antes del uso previsto”
 Modificaciones a la NIIF 3 “Combinaciones de negocios”
 Modificaciones a la NIC 37 “Costos para completar un contrato oneroso”
 Modificaciones a la NIIF 9 “Instrumentos financieros”
 NIIF 17 “Contratos de seguros”

2.3 Consolidación

Los estados financieros consolidados adjuntos incluyen los de la Compañía y los de todas sus subsidiarias que se mencionan en la Nota 1 y son preparados considerando el mismo periodo contable. Todos los saldos y transacciones importantes entre compañías han sido eliminados de los estados financieros consolidados al 31 de marzo de 2021, de conformidad con la NIC 27 “Estados financieros consolidados y separados”.

Las subsidiarias son consolidadas totalmente a partir de la fecha de adquisición y continúan siendo consolidadas hasta que se aprueba su desincorporación, o bien se cesa de tener control en ellas.

La participación no controladora se presenta dentro del capital contable y corresponde a la participación en el patrimonio que no es atribuible a la participación controladora.

2.4 Efectos de inflación en la información financiera

Conforme a los lineamientos de la NIC 29 “Información financiera en economías hiperinflacionarias”, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 100% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria).

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación en México, según se indica:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| | 31 de marzo de |
| | <u>2021</u> |
| Del año | 2.33% |
| Acumulada en los últimos tres años | 12.39% |

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

Están representados principalmente por depósitos bancarios en cuentas de inversión a corto plazo, más rendimientos acumulados. Las inversiones están representadas por valores negociables convertibles en efectivo a corto plazo y se presentan a su valor de adquisición más los intereses devengados. La Compañía no realiza operaciones en instrumentos financieros derivados.

2.6 Estimación para cuentas de cobro dudoso

La Compañía evalúa de forma prospectiva las pérdidas crediticias esperadas conforme a las disposiciones de la NIIF-9.

El incremento a la provisión se registra en el resultado del año.

2.7 Inventarios

Al 31 de marzo de 2021, los inventarios están valuados al monto que resulte menor entre el costo de adquisición y el valor neto de realización. El método de valuación utilizado es el costo promedio, el cual incluye el precio de compra, la transformación, almacenamiento y otros costos atribuidos de manera directa a la adquisición del inventario. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta aplicables. Al 31 de marzo de 2021, se tiene registrada una provisión para mercancía de lento movimiento, por la cantidad de \$68,705.

2.8 Propiedades, planta y equipo

La maquinaria y equipo se mide a su valor razonable con base en valuación realizada por perito valuador externo. Los inmuebles, el mobiliario y equipo, equipo de transporte y el equipo de cómputo se expresan a su costo de adquisición menos su depreciación acumulada y en su caso, cualquier pérdida por deterioro incurrida. Al 31 de marzo de 2021, no se tiene reconocido ningún deterioro.

El costo de adquisición de las propiedades, planta y equipo que requieren de un periodo sustancial para estar en condiciones para su uso, incluye el costo de adquisición y la capitalización de los ingresos o costos financieros devengados en dicho periodo, y atribuibles a su adquisición. Los valores así determinados no exceden a su valor de recuperación. Los programas de cómputo adquiridos que sean parte integral de la funcionalidad del activo fijo correspondiente se capitalizan como parte de ese equipo.

La cuenta de Proyectos corresponde a la maquinaria que se tiene en proceso de construcción al cierre de cada año.

Los terrenos y los proyectos son inversiones que no se deprecian.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos aplicadas a los valores de las propiedades, planta y equipo, identificando sus componentes cuando su costo sea significativo, menos su valor residual. La depreciación de estos activos comienza cuando el activo se encuentre en condiciones de operar.

Las vidas útiles, así como los valores residuales son revisados cada año, ajustándose prospectivamente, si se requiere.

A continuación se indican las vidas útiles remanentes promedio útiles estimadas para los periodos en curso:

| | <u>2021</u> |
|--------------------------------|-------------|
| Edificios | 8.53 |
| Maquinaria y equipo industrial | 2.85 |
| Equipo de transporte | 1.0 |
| Mobiliario y equipo | 2.0 |
| Equipo de cómputo | 1.0 |
| Gastos de instalación | 9.32 |

La ganancia y/o pérdida por la venta de propiedades, planta y equipo se determina comparando los recursos provenientes de la venta contra el valor en libros de dichos bienes, y se reconocen netos dentro del rubro de “otros ingresos” en el resultado del ejercicio respectivo.

Las refacciones o repuestos para ser utilizados a más de un año y atribuibles a una maquinaria en específico se clasifican como propiedades, planta y equipo.

2.9 Deterioro del valor de recuperación de propiedades, planta y equipo

La Compañía evalúa periódicamente el valor neto en libros de sus propiedades, planta y equipo, para determinar la existencia de indicios de que dicho valor excede su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el mayor del valor razonable menos el costo de disposición y el valor de uso. Si se determina que el valor neto en libros excede el valor de re-cuperación por cada unidad generadora de efectivo, la Compañía registra las estimaciones necesarias.

2.10 Provisiones

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos y el monto ha sido estimado confiablemente. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la administración.

2.11 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios al retiro formales (primas de antigüedad y las indemnizaciones por despido), se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con un estudio actuarial elaborado por un experto independiente al final del periodo, utilizando el método de crédito unitario proyectado, de conformidad con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”.

Las ganancias y pérdidas actuariales, de los beneficios al retiro, se registran conforme se devenguen en el estado consolidado de resultados integral de conformidad con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”.

2.12 Participación de los trabajadores en las utilidades

La participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) se reconoce en el estado consolidado de resultados integral en el rubro de otros gastos y representa el pasivo exigible a plazo menor de un año.

2.13 Impuestos a la utilidad

El impuesto a la utilidad (incluye el impuesto sobre la renta causado y el diferido) y se registra en los resultados del año en que se causa. El impuesto sobre la renta (ISR) se determina de acuerdo a las disposiciones legales y fiscales vigentes, aplicables a la Compañía y a cada subsidiaria.

El impuesto a la utilidad diferido se determina en cada subsidiaria de acuerdo con el método de activos y pasivos y resulta de aplicar a todas las diferencias temporales entre los saldos contables y fiscales del balance general, la tasa del impuesto ISR establecida en las disposiciones fiscales, que estará vigente al momento en que se estima que las diferencias temporales se materializarán de conformidad con la NIC 12 “Impuesto a la utilidad”. Los impuestos diferidos activos se registran solo cuando existe la posibilidad de recuperarse. La Compañía considera que los saldos acumulados de sus activos por impuestos diferidos, son recuperables.

2.14 Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar

Este rubro representa los pasivos por bienes y servicios recibidos por la Compañía hasta el cierre del ejercicio que no

han sido pagados. El saldo de las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar se presentan en el pasivo circulante cuando es exigible y pagadero dentro de los siguientes doce meses después del cierre de cada ejercicio, en caso contrario se clasifica en el pasivo a largo plazo. Inicialmente se reconocen a su valor razonable y posteriormente se valúan a su costo amortizado.

2.15 Documentos por pagar

Los documentos por pagar se integran por préstamos recibidos de instituciones de crédito que se destinan para el financiamiento de las operaciones de la Compañía y/o el pago de otras obligaciones. Los préstamos que generan intereses inicialmente se reconocen a su valor razonable y posteriormente se registran su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado del método de interés efectivo se incluye en el gasto financiero en el estado consolidado de resultados.

2.16 Capital contable

a) Capital social y prima en colocación de acciones

Estos rubros representan el valor de las aportaciones efectuadas por los accionistas e incluyen la capitalización de utilidades retenidas.

b) Reserva para recompra de acciones

La Compañía tiene constituida, de conformidad con la Ley del Mercado de Valores, una reserva de capital proveniente de las utilidades acumuladas, denominada reserva para recompra de acciones, con el objeto de fortalecer la oferta y la demanda de sus acciones en el mercado de valores. Las acciones que se adquieren temporalmente y sean retiradas del mercado, se consideran como acciones en Tesorería. Cuando dichas acciones no sean colocadas nuevamente entre el gran público inversionista durante un periodo máximo de un año, deberán cancelarse disminuyendo el capital social. La Asamblea de Accionistas anualmente autoriza un importe máximo para la adquisición de acciones propias y se muestra en el capital contable.

2.17 Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones efectuadas en moneda extranjera se registran en moneda nacional en base al tipo de cambio del día de la operación. Los activos y pasivos en dicha moneda se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del balance general. Las diferencias entre el tipo de cambio registrado al efectuarse la operación y el aplicable al momento del pago de la misma o el correspondiente a la fecha de cierre de los estados financieros se reconocen en los resultados conforme a los lineamientos establecidos en la NIC 21 "Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera". Las partidas no monetarias que miden su costo histórico en moneda extranjera se convierten en moneda nacional utilizando el tipo de cambio en la fecha de la transacción. Al 31 de marzo de 2021, las conversiones de dólares norteamericanos a pesos mexicanos, se determinaron utilizando los tipos de cambio de cierre \$ 20.6047 y promedio de \$20.3190 al estado de resultados de 2021.

2.18 Conversión de estados financieros de la subsidiaria en el extranjero

Los estados financieros consolidados de la subsidiaria en el extranjero denominada Prairie Supply, Inc. con residencia en los Estados Unidos de Norteamérica, fueron convertidos a la moneda de informe conforme al siguiente procedimiento establecido en la NIC 21 "Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera":

- Los saldos de activos y pasivos expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de cambio de cierre.
- Los ingresos, costos y gastos de los períodos, expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de cambio promedio del mes en que se devengaron y reconocieron en el estado de resultados.
- Las diferencias en cambios que se originaron en la conversión de moneda de registro a moneda funcional se reconocen en el resultado.

2.19 Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros se generan principalmente de los beneficios económicos a la Compañía atribuibles a los instrumentos financieros medidos a costo amortizado los cuales incluyen principalmente el efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar que se reconocen cuando se cumple con lo dispuesto en la NIIF-9 en cuanto a clasificación y medición.

Los gastos financieros comprenden intereses sobre préstamos, pérdidas cambiarias, comisiones bancarias y costos de cobertura, se registran en resultados cuando se cumple con lo indicado en la NIIF-9 en cuanto a clasificación y medición. .

2.20 Información financiera por segmentos

Los segmentos operativos son clasificados desde el punto de vista de la información financiera presentada a la alta Dirección de la Compañía en la toma de decisiones de operación, de conformidad con la NIIF 8 “Segmentos de operación.”

Estos segmentos operativos se administran en forma independiente debido a que los productos que se manejan y los mercados que se atienden son distintos.

2.21 Utilidad por acción atribuible a la participación controladora

La utilidad básica por acción resulta de dividir la utilidad neta del ejercicio atribuible a la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones en circulación, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la NIC 33 “Ganancias por acción”. La Compañía no tiene instrumentos de capital que tengan efectos de dilución potencialmente convertibles en acciones.

2.22 Negocio en marcha.

La Compañía hace frente a sus necesidades de capital de trabajo mediante la reinversión de una parte significativa de sus utilidades, así como mediante la contratación de líneas de crédito de corto y largo plazos, en todo momento respetando los límites de apalancamiento oneroso aprobado por el Consejo de Administración y acreedores actuales. Las proyecciones de la Compañía muestran que la Compañía es capaz de operar con su actual nivel de financiamiento a pesar de las condiciones de mercado por la contingencia sanitaria del COVID-19.

La administración tiene una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos necesarios para continuar operando como negocio en marcha en el futuro previsible. Por tal motivo, la Compañía consideró la base de negocio en marcha para preparar sus estados financieros.

2.23 Arrendamientos

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

a) Arrendatario

- I. Todos los arrendamientos se registran como un activo por derecho de uso y un pasivo correspondiente a la fecha en que el activo arrendado esté disponible para uso de la Compañía.
- II. Los activos y pasivos derivados de un contrato de arrendamiento se miden inicialmente a valor presente.
- III. La determinación de los pasivos por arrendamiento se realiza utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento, en caso de que no se pueda determinar, la Compañía utiliza la tasa incremental de financiamiento, correspondiente a la que tendría que pagar al solicitar financiamiento para adquirir un activo similar al derecho de uso del activo en un entorno económico igual en términos, garantías y condiciones similares.
- IV. Los pagos variables por arrendamiento solo se incluyen en la valuación inicial 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 periodo al que corresponden.

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.
- III. El monto de cualquier provisión reconocida cuando la Compañía tiene la obligación contractual de desmantelar, eliminar o restaurar el activo arrendado.

A partir del 01 de enero de 2020, la Compañía adoptó las Modificaciones a la NIIF 16 Concesiones en renta relacionadas con la COVID-19, las cuales no tuvieron efecto en los estados financieros consolidados de ese año. Las Modificaciones a la NIIF 16, eran aplicables a concesiones de renta ocurridas como consecuencia directa de la pandemia COVID-19, cumpliendo las siguientes condiciones:

- La reducción en los pagos de renta afecte únicamente a los pagos comprometidos hasta o antes del 30 de junio de 2021.
- El cambio en los pagos de renta es sustancialmente igual o menor a la renta que se pagaba previo al cambio.
- El contrato de arrendamiento no presente cambios sustanciales a otros términos y condiciones a los establecidos originalmente.

b) Arrendador

La Compañía no registró ningún ajuste en la contabilidad de los activos que tiene como arrendador, debido a que no realiza esta actividad.

Información a revelar sobre cuentas por cobrar y por pagar por impuestos [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía tiene impuestos por cobrar y por pagar, como sigue:

Impuestos Por cobrar:
 Total impuestos por recuperar \$ 90,038,000

Impuestos por pagar:
 Total impuestos por pagar \$ 4,488,000

Información a revelar sobre proveedores y otras cuentas por pagar [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, el rubro de proveedores y otras cuentas por pagar, se integra como sigue:

| | | | |
|---|-------------------|--------------------|---------------|
| Proveedores nacionales | | \$322,018,000 | |
| Proveedores extranjeros | | <u>130,489,000</u> | |
| Subtotal proveedores | | \$452,507,000 | |
| Cuentas por pagar de seguridad social | | 9,563,000 | |
| Otras cuentas por pagar: | | | |
| Acreedores diversos | \$ 65,165,000 | | |
| Sueldos por pagar | 5,008,000 | | |
| Regalías por pagar | 9,183,000 | | |
| Financiamiento de bienes de capital | 5,536,000 | | |
| Seguros y fianzas | 6,109,000 | | |
| Comisión Federal de Electricidad | 3,421,000 | | |
| Arrendamiento de inmuebles | 465,000 | | |
| Anticipo de clientes | <u>15,134,000</u> | <u>110,021,000</u> | |
| Total proveedores y otras cuentas por pagar | | | \$572,091,000 |

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

Al 31 de marzo de 2021, el rubro de clientes y otras cuentas por cobrar, se integra como sigue:

| | |
|--|--------------------|
| Clientes nacionales | \$176,518,000 |
| Clientes extranjeros | <u>343,232,000</u> |
| Subtotal clientes | 519,750,000 |
| Gastos anticipados | 26,210,000 |
| Otras cuentas por cobrar | <u>29,182,000</u> |
| Total de clientes y otras cuentas por cobrar | \$575,142,000 |

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

Son todos los gastos necesarios para la venta de un bien o servicio. Se incluyen gastos de fletes, sueldos de personal de ventas, marketing, publicidad, comisiones, regalías, etc.

Información a revelar sobre acciones propias [bloque de texto]

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 25 de junio de 2020, se resolvió que la Sociedad destine hasta la suma de \$38,589,000 para utilizarla en la compra de acciones propias, de conformidad con lo establecido en la Ley del Mercado de Valores y demás disposiciones aplicables.

Al 31 de marzo de 2021, no se tienen acciones propias en tesorería.

[800600] Notas - Lista de políticas contables

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

Las principales políticas contables que se describen a continuación han sido aplicadas consistentemente conforme a las NIIF en la preparación de los estados financieros consolidados de la Compañía en los periodos en que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

2.1 BASE DE PREPARACION

a) Declaración sobre cumplimiento

Los estados financieros consolidados adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” ó “IFRS” por sus siglas en inglés), emitidas por *International Accounting Standards Board* (IASB) adoptadas por las entidades públicas en México de conformidad con la resolución emitida el 27 de enero de 2009, por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) que Modifica las Disposiciones de Carácter General aplicables a las Sociedades Emisoras de Valores y otros Participantes del Mercado de Valores Mexicano.

Los estados financieros consolidados adjuntos y sus notas por el año terminado el 31 de marzo de 2021, fueron aprobados para su emisión por el Consejo de Administración el 28 de abril de 2021.

b) Base de medición

Los estados financieros consolidados se prepararon sobre la base de costo histórico, excepto las siguientes partidas que se presentan sobre la base de valor razonable:

- Maquinaria y equipo productivo
- Moneda funcional y de informe

Los estados financieros consolidados adjuntos se presentan en miles de pesos mexicanos (\$) que es la moneda funcional de la mayoría de las subsidiarias de la Compañía y la moneda en que se presentan dichos estados financieros. Cuando se hace referencia a “USD \$” ó dólares, se refiere a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Los estados financieros de la subsidiaria en el extranjero identifican el dólar como su moneda funcional y se convierten a pesos mexicanos conforme a los lineamientos de la NIC 21 “Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera”.

c) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros adjuntos de acuerdo a NIIF requiere del uso de estimaciones contables en algunos de sus renglones que no son susceptibles de ser cuantificados con exactitud a la fecha de emisión de los estados financieros. Las estimaciones utilizadas pueden diferir de los resultados reales. La Compañía basó sus estimaciones en parámetros disponibles cuando los estados financieros consolidados fueron preparados. Sin embargo, circunstancias existentes y estimaciones acerca de eventos futuros pueden cambiar debido a cambios en el mercado o en circunstancias fuera del control de la Compañía. Tales cambios son reflejados en las estimaciones y sus efectos en los estados financieros cuando ocurren.

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

- Estimaciones de vidas útiles de propiedades, planta y equipo

- Indemnizaciones y primas de antigüedad al personal
- Estimación para cuentas de cobro dudoso
- Estimación para obsolescencia de inventarios
- Deterioro de activos fijos de larga duración e intangibles

d) Estados consolidados de resultados

Los estados consolidados de resultados se presentan en base a su función, revelando el costo de ventas de los demás costos y gastos atendiendo las disposiciones de la NIC 1 “Presentación de estados financieros”.

e) Estados consolidados de flujos de efectivo

Los estados consolidados de flujos de efectivo se presentan utilizando el método indirecto conforme a las disposiciones de la NIC 7 “Estado de flujos de efectivo”.

2.2 NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

2.2.1. El IASB, emitió una serie de interpretaciones modificadas que son obligatorias a partir del 1 de enero de 2020, las cuales se resumen a continuación:

Modificaciones al marco conceptual para la información financiera

El propósito del Marco Conceptual es ayudar al IASB en el desarrollo de estándares, ayudar a los preparadores a desarrollar políticas contables consistentes donde no exista un estándar aplicable en su lugar y ayudar a todas las partes a comprender e interpretar los estándares. Esta modificación no tuvo impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Modificaciones a la NIIF 16 Concesiones de rentas relacionadas con la COVID-19

Esta modificación emitida por el IASB el 28 de mayo de 2020, provee a los arrendatarios la opción de no evaluar si una concesión de renta relacionada con la COVID-19 es una modificación de arrendamiento, siempre que se cumplan las condiciones indicadas en este documento. Esta modificación no tuvo impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Modificaciones a las NIIF 7, NIIF 9 y NIC 39

Las modificaciones a la NIIF-9 y la NIC-39 proporcionan una serie de exenciones aplicables a todas las relaciones de cobertura que se ven afectadas por la reforma de la tasa de interés de referencia. Se establece que una cobertura se ve afectada si la reforma da lugar a incertidumbre sobre el momento y/o el monto de los flujos de efectivo basados en índices de referencia de la partida cubierta o del momento de la cobertura.

2.2.2 Nuevas NIIF que han sido emitidas pero que aún no entran en vigor en el periodo de reporte

Modificaciones a la NIC 1 “Clasificación de pasivos como circulantes y no circulantes”

Modificaciones a la NIC 16 “Pro piedad, planta y equipo - ingresos antes del uso previsto”

Modificaciones a la NIIF 3 “Combinaciones de negocios”

Modificaciones a la NIC 37 “Costos para completar un contrato oneroso”

Modificaciones a la NIIF 9 “Instrumentos financieros”

NIIF 17 “Contratos de seguros”

2.3 Consolidación

Los estados financieros consolidados adjuntos incluyen los de la Compañía y los de todas sus subsidiarias que se mencionan en la Nota 1 y son preparados considerando el mismo periodo contable. Todos los saldos y transacciones importantes entre compañías han sido eliminados de los estados financieros consolidados al 31 de marzo de 2021, de conformidad con la NIC 27 “Estados financieros consolidados y separados”.

Las subsidiarias son consolidadas totalmente a partir de la fecha de adquisición y continúan siendo consolidadas hasta que se aprueba su desincorporación, o bien se cesa de tener control en ellas.

La participación no controladora se presenta dentro del capital contable y corresponde a la participación en el patrimonio que no es atribuible a la participación controladora.

2.4 Efectos de inflación en la información financiera

Conforme a los lineamientos de la NIC 29 “Información financiera en economías hiperinflacionarias”, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 100% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria).

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación en México, según se indica:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| | 31 de marzo de |
| | <u>2021</u> |
| Del año | 2.33% |
| Acumulada en los últimos tres años | 12.39% |

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

Están representados principalmente por depósitos bancarios en cuentas de inversión a corto plazo, más rendimientos acumulados. Las inversiones están representadas por valores negociables convertibles en efectivo a corto plazo y se presentan a su valor de adquisición más los intereses devengados. La Compañía no realiza operaciones en instrumentos financieros derivados.

2.6 Estimación para cuentas de cobro dudoso

La Compañía evalúa de forma prospectiva las pérdidas crediticias esperadas conforme a las disposiciones de la NIIF-9.

El incremento a la provisión se registra en el resultado del año.

2.7 Inventarios

Al 31 de marzo de 2021, los inventarios están valuados al monto que resulte menor entre el costo de adquisición y el valor neto de realización. El método de valuación utilizado es el costo promedio, el cual incluye el precio de compra, la transformación, almacenamiento y otros costos atribuidos de manera directa a la adquisición del inventario. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta aplicables. Al 31 de marzo de 2021, se tiene registrada una provisión para mercancía de lento movimiento, por la cantidad de \$68,705.

2.8 Propiedades, planta y equipo

La maquinaria y equipo se mide a su valor razonable con base en valuación realizada por perito valuador externo. Los inmuebles, el mobiliario y equipo, equipo de transporte y el equipo de cómputo se expresan a su costo de adquisición menos su depreciación acumulada y en su caso, cualquier pérdida por deterioro incurrida. Al 31 de marzo de 2021, no se tiene reconocido ningún deterioro.

El costo de adquisición de las propiedades, planta y equipo que requieren de un periodo sustancial para estar en condiciones para su uso, incluye el costo de adquisición y la capitalización de los ingresos o costos financieros devengados en dicho periodo, y atribuibles a su adquisición. Los valores así determinados no exceden a su valor de recuperación. Los programas de cómputo adquiridos que sean parte integral de la funcionalidad del activo fijo correspondiente se capitalizan como parte de ese equipo.

La cuenta de Proyectos corresponde a la maquinaria que se tiene en proceso de construcción al cierre de cada año.

Los terrenos y los proyectos son inversiones que no se deprecian.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos aplicadas a los valores de las propiedades, planta y equipo, identificando sus componentes cuando su costo sea significativo, menos su valor residual. La depreciación de estos activos comienza cuando el activo se encuentre en condiciones de operar.

Las vidas útiles, así como los valores residuales son revisados cada año, ajustándose prospectivamente, si se requiere.

A continuación se indican las vidas útiles remanentes promedio útiles estimadas para los periodos en curso:

| | <u>2021</u> |
|--------------------------------|-------------|
| Edificios | 8.53 |
| Maquinaria y equipo industrial | 2.85 |
| Equipo de transporte | 1.0 |
| Mobiliario y equipo | 2.0 |
| Equipo de cómputo | 1.0 |
| Gastos de instalación | 9.32 |

La ganancia y/o pérdida por la venta de propiedades, planta y equipo se determina comparando los recursos provenientes de la venta contra el valor en libros de dichos bienes, y se reconocen netos dentro del rubro de "otros ingresos" en el resultado del ejercicio respectivo.

Las refacciones o repuestos para ser utilizados a más de un año y atribuibles a una maquinaria en específico se clasifican como propiedades, planta y equipo.

2.9 Deterioro del valor de recuperación de propiedades, planta y equipo

La Compañía evalúa periódicamente el valor neto en libros de sus propiedades, planta y equipo, para determinar la existencia de indicios de que dicho valor excede su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el mayor del valor razonable menos el costo de disposición y el valor de uso. Si se determina que el valor neto en libros excede el valor de recuperación por cada unidad generadora de efectivo, la Compañía registra las estimaciones necesarias.

2.10 Provisiones

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos y el monto ha sido estimado confiablemente. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la administración.

2.11 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios al retiro formales (primas de antigüedad y las indemnizaciones por despido), se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con un estudio actuarial elaborado por un experto independiente al final del periodo, utilizando el método de crédito unitario proyectado, de conformidad con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”.

Las ganancias y pérdidas actuariales, de los beneficios al retiro, se registran conforme se devenguen en el estado consolidado de resultados integral de conformidad con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”.

2.12 Participación de los trabajadores en las utilidades

La participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) se reconoce en el estado consolidado de resultados integral en el rubro de otros gastos y representa el pasivo exigible a plazo menor de un año.

2.13 Impuestos a la utilidad

El impuesto a la utilidad (incluye el impuesto sobre la renta causado y el diferido) y se registra en los resultados del año en que se causa. El impuesto sobre la renta (ISR) se determina de acuerdo a las disposiciones legales y fiscales vigentes, aplicables a la Compañía y a cada subsidiaria.

El impuesto a la utilidad diferido se determina en cada subsidiaria de acuerdo con el método de activos y pasivos y resulta de aplicar a todas las diferencias temporales entre los saldos contables y fiscales del balance general, la tasa del impuesto ISR establecida en las disposiciones fiscales, que estará vigente al momento en que se estima que las diferencias temporales se materializarán de conformidad con la NIC 12 “Impuesto a la utilidad”. Los impuestos diferidos activos se registran solo cuando existe la posibilidad de recuperarse. La Compañía considera que los saldos acumulados de sus activos por impuestos diferidos, son recuperables.

2.14 Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar

Este rubro representa los pasivos por bienes y servicios recibidos por la Compañía hasta el cierre del ejercicio que no han sido pagados. El saldo de las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar se presentan en el pasivo circulante cuando es exigible y pagadero dentro de los siguientes doce meses después del cierre de cada ejercicio, en caso contrario se clasifica en el pasivo a largo plazo. Inicialmente se reconocen a su valor razonable y posteriormente se valúan a su costo amortizado.

2.15 Documentos por pagar

Los documentos por pagar se integran por préstamos recibidos de instituciones de crédito que se destinan para el financiamiento de las operaciones de la Compañía y/o el pago de otras obligaciones. Los préstamos que generan intereses inicialmente se reconocen a su valor razonable y posteriormente se registran su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado del método de interés efectivo se incluye en el gasto financiero en el estado consolidado de resultados.

2.16 Capital contable

- a) Capital social y prima en colocación de acciones

Estos rubros representan el valor de las aportaciones efectuadas por los accionistas e incluyen la capitalización de utilidades retenidas.

b) Reserva para recompra de acciones

La Compañía tiene constituida, de conformidad con la Ley del Mercado de Valores, una reserva de capital proveniente de las utilidades acumuladas, denominada reserva para recompra de acciones, con el objeto de fortalecer la oferta y la demanda de sus acciones en el mercado de valores. Las acciones que se adquieren temporalmente y sean retiradas del mercado, se consideran como acciones en Tesorería. Cuando dichas acciones no sean colocadas nuevamente entre el gran público inversionista durante un periodo máximo de un año, deberán cancelarse disminuyendo el capital social. La Asamblea de Accionistas anualmente autoriza un importe máximo para la adquisición de acciones propias y se muestra en el capital contable.

2.17 Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones efectuadas en moneda extranjera se registran en moneda nacional en base al tipo de cambio del día de la operación. Los activos y pasivos en dicha moneda se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del balance general. Las diferencias entre el tipo de cambio registrado al efectuarse la operación y el aplicable al momento del pago de la misma o el correspondiente a la fecha de cierre de los estados financieros se reconocen en los resultados conforme a los lineamientos establecidos en la NIC 21 “Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera”. Las partidas no monetarias que miden su costo histórico en moneda extranjera se convierten en moneda nacional utilizando el tipo de cambio en la fecha de la transacción. Al 31 de marzo de 2021, las conversiones de dólares norteamericanos a pesos mexicanos, se determinaron utilizando los tipos de cambio de cierre \$ 20.6047 y promedio de \$20.3190 al estado de resultados de 2021.

2.18 Conversión de estados financieros de la subsidiaria en el extranjero

Los estados financieros consolidados de la subsidiaria en el extranjero denominada Prairie Supply, Inc. con residencia en los Estados Unidos de Norteamérica, fueron convertidos a la moneda de informe conforme al siguiente procedimiento establecido en la NIC 21 “Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera”:

- Los saldos de activos y pasivos expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de cambio de cierre.
- Los ingresos, costos y gastos de los períodos, expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de cambio promedio del mes en que se devengaron y reconocieron en el estado de resultados.
- Las diferencias en cambios que se originaron en la conversión de moneda de registro a moneda funcional se reconocen en el resultado.

2.19 Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros se generan principalmente de los beneficios económicos a la Compañía atribuibles a los instrumentos financieros medidos a costo amortizado los cuales incluyen principalmente el efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar que se reconocen cuando se cumple con lo dispuesto en la NIIF-9 en cuanto a clasificación y medición.

Los gastos financieros comprenden intereses sobre préstamos, pérdidas cambiarias, comisiones bancarias y costos de cobertura, se registran en resultados cuando se cumple con lo indicado en la NIIF-9 en cuanto a clasificación y medición. .

2.20 Información financiera por segmentos

Los segmentos operativos son clasificados desde el punto de vista de la información financiera presentada a la alta Dirección de la Compañía en la toma de decisiones de operación, de conformidad con la NIIF 8 “Segmentos de operación.”

Estos segmentos operativos se administran en forma independiente debido a que los productos que se manejan y los mercados que se atienden son distintos.

2.21 Utilidad por acción atribuible a la participación controladora

La utilidad básica por acción resulta de dividir la utilidad neta del ejercicio atribuible a la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones en circulación, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la NIC 33 “Ganancias por acción”. La Compañía no tiene instrumentos de capital que tengan efectos de dilución potencialmente convertibles en acciones.

2.22 Negocio en marcha.

La Compañía hace frente a sus necesidades de capital de trabajo mediante la reinversión de una parte significativa de sus utilidades, así como mediante la contratación de líneas de crédito de corto y largo plazos, en todo momento respetando los límites de apalancamiento oneroso aprobado por el Consejo de Administración y acreedores actuales. Las proyecciones de la Compañía muestran que la Compañía es capaz de operar con su actual nivel de financiamiento a pesar de las condiciones de mercado por la contingencia sanitaria del COVID-19.

La administración tiene una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos necesarios para continuar operando como negocio en marcha en el futuro previsible. Por tal motivo, la Compañía consideró la base de negocio en marcha para preparar sus estados financieros.

2.23 Arrendamientos

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

a). Arrendatario

- I. Todos los arrendamientos se registran como un activo por derecho de uso y un pasivo correspondiente a la fecha en que el activo arrendado esté disponible para uso de la Compañía.
- II. Los activos y pasivos derivados de un contrato de arrendamiento se miden inicialmente a valor presente.
- III. La determinación de los pasivos por arrendamiento se realiza utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento, en caso de que no se pueda determinar, la Compañía utiliza la tasa incremental de financiamiento, correspondiente a la que tendría que pagar al solicitar financiamiento para adquirir un activo similar al derecho de uso del activo en un entorno económico igual en términos, garantías y condiciones similares.
- IV. Los pagos variables por arrendamiento solo se incluyen en la valuación inicial 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 periodo al que corresponden.

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.
- III. El monto de cualquier provisión reconocida cuando la Compañía tiene la obligación contractual de desmantelar, eliminar o restaurar el activo arrendado.

A partir del 01 de enero de 2020, la Compañía adoptó las Modificaciones a la NIIF 16 Concesiones en renta relacionadas con la COVID-19, las cuales no tuvieron efecto en los estados financieros consolidados de ese año. Las Modificaciones a la NIIF 16, eran aplicables a concesiones de renta ocurridas como consecuencia directa de la pandemia COVID-19, cumpliendo las siguientes condiciones:

- La reducción en los pagos de renta afecte únicamente a los pagos comprometidos hasta o antes del 30 de junio de 2021.
- El cambio en los pagos de renta es sustancialmente igual o menor a la renta que se pagaba previo al cambio.
- El contrato de arrendamiento no presente cambios sustanciales a otros términos y condiciones a los establecidos originalmente.

b) Arrendador

La Compañía no registró ningún ajuste en la contabilidad de los activos que tiene como arrendador, debido a que no realiza esta actividad.

Descripción de la política contable de activos financieros disponibles para la venta [bloque de texto]

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuas". - Aclara cuando un activo (o grupo de disposición) se reclasifica de "Mantenido para su venta" a "Mantenido para su distribución" o viceversa, esto no constituye un cambio en el plan de venta o distribución y no debe ser contabilizado como tal.

Descripción de la política contable para activos biológicos [bloque de texto]

No existe política contable para activos biológicos, por ser ajenos a las actividades que realiza la Compañía.

Descripción de la política contable para costos de préstamos [bloque de texto]

Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros incluyen ingresos por intereses sobre depósitos bancarios y cobrados a clientes y las ganancias cambiarias. Los ingresos financieros se reconocen en resultados conforme se devengan y/o son exigibles,

Los gastos financieros comprenden intereses sobre préstamos, pérdidas cambiarias, comisiones bancarias y costos de cobertura, se registran en resultados conforme se devengan y/o son exigibles.

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

Los préstamos que le sean otorgados a la Compañía, se registrarán en la moneda en que se suscriben y al tipo de cambio de la fecha de suscripción, expresándolos en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del balance general.

Los préstamos serán clasificados para presentación en corto plazo para aquellos vencimientos hasta de un año y largo plazo para aquellos vencimientos mayores de un año.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene contemplada ninguna combinación de negocios, por lo que en caso de un futuro presentarse se apegará a las NIIF correspondientes.

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

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene contemplada ninguna combinación de negocios, ni operaciones que involucren la generación de un crédito mercantil, por lo que en caso de un futuro presentarse se apegará a las NIIF correspondientes.

Descripción de la política contable para flujos de efectivo [bloque de texto]

Los estados consolidados de flujos de efectivo se presentan utilizando el método indirecto conforme a las disposiciones de la NIC 7 “Estado de flujos de efectivo”.

Descripción de la política contable para garantías colaterales [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene contemplado celebrar ningún contrato de préstamo con garantías colaterales, por lo que en caso de un futuro presentarse se apegará a las NIIF correspondientes.

Descripción de la política contable para construcciones en proceso [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no ha tenido construcciones en proceso, por lo que en caso de un futuro presentarse se apegará a las NIIF correspondientes.

Descripción de la política contable para activos y pasivos contingentes [bloque de texto]

La compañía reconocerá un activo contingente solo cuando se tenga la certeza de un beneficio futuro enteramente cuantificable y provisionará los pasivos contingentes que resulten de algún suceso pasado cuya obligación pueda ser estimada en forma fiable.

Al 31 de marzo de 2021 no se cumple con ninguna de las condiciones por las que la Compañía tenga que reconocer ningún tipo de activo o pasivo contingente.

Descripción de la política contable de los costos de adquisición [bloque de texto]

El costo de adquisición de las propiedades, planta y equipo que requieren de un periodo sustancial para estar en condiciones para su uso, incluye el costo de adquisición y la capitalización de los ingresos o costos financieros devengados en dicho periodo, y atribuibles a su adquisición. Los valores así determinados no exceden a su valor de recuperación. Los programas de cómputo adquiridos que sean parte integral de la funcionalidad del activo fijo correspondiente se capitalizan como parte de ese equipo.

Descripción de la política contable para los programas de lealtad a los consumidores [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene adoptada ninguna política para algún programa de lealtad a los consumidores, porque toda la operación se norma en la Organización Internacional de Normalización (ISO) 9001:2015, además de estar certificada como Empresa Socialmente Responsable.

Descripción de la política contable para provisiones para retiro del servicio, restauración y rehabilitación [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no ha tenido este tipo de operación, por lo que en caso de un futuro presentarse se apegará a las NIIF correspondientes.

Descripción de la política contable para costos de adquisición diferidos que surgen de contratos de seguro [bloque de texto]

Las primas derivadas de los contratos de seguros se registrarán al costo histórico y se amortizarán durante la vigencia de la cobertura del seguro contratado, conforme se vayan devengando.

Descripción de la política contable para el impuesto sobre la renta diferido [bloque de texto]

El impuesto diferido se constituye al adelantarle o aplazarle el pago de la contribución de Impuesto Sobre la Renta (ISR) a la autoridad administradora (SAT), de conformidad con la Norma de Información Financiera en México (NIF D-4), lo anterior derivado de las diferencia temporales que se suscitan entre el valor contable de un activo o de un pasivo y su valor fiscal, pudiendo ser acumulable o deducible para efectos fiscales en el futuro; además de que se pueda probar razonablemente que en dicho futuro se podrá reversar el diferimiento, ya sea por la generación de utilidades, la amortización de pérdidas o la aplicación de créditos fiscales legalmente compensables.

Descripción de la política contable para gastos por depreciación [bloque de texto]

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos aplicadas a los valores de las propiedades, planta y equipo, identificando sus componentes cuando su costo sea significativo, menos su valor residual. La depreciación de estos activos comienza cuando el activo se encuentre en condiciones de operar.

Las vidas útiles, así como los valores residuales son revisados cada año, ajustándose prospectivamente, si se requiere.

A continuación se indican las vidas útiles remanentes promedio útiles estimadas para los periodos en curso:

| | <u>2021</u> |
|--------------------------------|-------------|
| Edificios | 8.53 |
| Maquinaria y equipo industrial | 2.85 |
| Equipo de transporte | 1.0 |
| Mobiliario y equipo | 2.0 |
| Equipo de cómputo | 1.0 |
| Gastos de instalación | 9.32 |

La ganancia y/o pérdida por la venta de propiedades, planta y equipo se determina comparando los recursos provenientes de la venta contra el valor en libros de dichos bienes, y se reconocen netos dentro del rubro de "otros ingresos" en el resultado del ejercicio respectivo.

Descripción de la política contable para baja en cuentas de instrumentos financieros [bloque de texto]

Los instrumentos financieros derivados que utiliza Conver, son con el propósito de reducir su riesgo a fluctuaciones adversas en tipos de cambio, denominados forwards y opciones; mediante los cuales se obliga a intercambiar flujos de efectivo en fechas futuras preestablecidas, sobre el valor nominal o de referencia y se valúan a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas del instrumento de cobertura se reconocen dentro de la utilidad ó pérdida integral en el capital contable y se reclasifican a resultados en el mismo periodo o periodos en los que la transacción pronosticada los afecten, la porción inefectiva, se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo dentro del resultado integral de financiamiento.

Descripción de la política contable para instrumentos financieros derivados [bloque de texto]

Los instrumentos financieros derivados que utiliza Converg, son con el propósito de reducir su riesgo a fluctuaciones adversas en tipos de cambio, denominados forwards y opciones; mediante los cuales se obliga a intercambiar flujos de efectivo en fechas futuras preestablecidas, sobre el valor nominal o de referencia y se valúan a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas del instrumento de cobertura se reconocen dentro de la utilidad ó pérdida integral en el capital contable y se reclasifican a resultados en el mismo periodo o periodos en los que la transacción pronosticada los afecten, la porción inefectiva, se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo dentro del resultado integral de financiamiento.

La valuación de la porción efectiva e inefectiva que se genera por los instrumentos mencionados se reconoce mensualmente en los estados financieros de la compañía.

La correcta aplicación contable del efecto en resultados y el balance de las operaciones con IFD's, son revisados y discutidos de manera anual con los auditores externos quienes validan la información

Descripción de la política contable para instrumentos financieros derivados y coberturas [bloque de texto]

Los instrumentos financieros derivados que utiliza Converg, son con el propósito de reducir su riesgo a fluctuaciones adversas en tipos de cambio, denominados forwards y opciones; mediante los cuales se obliga a intercambiar flujos de efectivo en fechas futuras preestablecidas, sobre el valor nominal o de referencia y se valúan a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas del instrumento de cobertura se reconocen dentro de la utilidad ó pérdida integral en el capital contable y se reclasifican a resultados en el mismo periodo o periodos en los que la transacción pronosticada los afecten, la porción inefectiva, se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo dentro del resultado integral de financiamiento.

La valuación de la porción efectiva e inefectiva que se genera por los instrumentos mencionados se reconoce mensualmente en los estados financieros de la compañía.

La correcta aplicación contable del efecto en resultados y el balance de las operaciones con IFD's, son revisados y discutidos de manera anual con los auditores externos quienes validan la información.

Método de medición de efectividad de coberturas

Mensualmente se realiza un análisis interno de valuación para determinar el resultado de los instrumentos, el cual cumple con el objetivo de mitigar el riesgo y asegurar una alta efectividad de los IFD's de manera prospectiva y retrospectiva.

Descripción de la política contable para la determinación de los componentes del efectivo y equivalentes de efectivo [bloque de texto]

Están representados principalmente por depósitos bancarios en cuentas de inversión a corto plazo, más rendimientos acumulados. Las inversiones están representadas por valores negociables convertibles en efectivo a corto plazo y se presentan a su valor de adquisición más los intereses devengados. La Compañía no realiza operaciones en instrumentos financieros derivados.

Descripción de la política contable para operaciones discontinuadas [bloque de texto]

Las operaciones discontinuadas se separarán contablemente y se reconocerá su efecto en el estado de resultado integral cuando se disponga de los activos identificados como tales.

Descripción de la política contable para descuentos y reembolsos [bloque de texto]

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía no tiene establecida una política para descuentos y reembolsos, ya que en el caso de descuentos éstos se dan de manera casuística, en negociaciones extraordinarias con clientes por volúmenes representativos y los reembolsos solo en casos muy excepcionales por alguna devolución de producto que no cumplió con las expectativas del cliente.

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

La periodicidad, monto y forma de pago de los dividendos lo propone el Consejo de Administración de la Compañía y se somete a la consideración de la Asamblea General Ordinaria Anual de Accionistas para su aprobación.

El monto de los dividendos depende de los resultados de operación, la situación financiera, los proyectos de inversión previstos, los requerimientos de capital y de otros factores que el Consejo de Administración considere importantes. La Compañía sólo puede pagar dividendos después de que los estados financieros que muestren las utilidades correspondientes sean aprobados por la Asamblea General de Accionistas y se hayan creado las reservas legales aplicables.

Es importante mencionar que la política de Dividendos de la Compañía, implica continuar pagando dividendos en el futuro siempre y cuando la generación de utilidades y flujo se lo permitan.

Los dividendos que se paguen con cargo a las utilidades acumuladas no estarán sujetos al impuesto sobre la renta cuando provengan de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN), por el excedente se pagará el impuesto aplicando la tasa general de ISR (30%). Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 la Compañía no ha decretado dividendos.

El ISR que se pague por concepto de dividendos distribuidos, se podrá acreditar contra el ISR del ejercicio en el que se pague el impuesto sobre dividendos, y en los dos ejercicios inmediatos siguientes se acreditará contra el impuesto del ejercicio y los pagos provisionales de los mismos.

Las reducciones de capital que excedan al saldo de la cuenta de capital de aportación (CUCA), determinada conforme al procedimiento establecido en la Ley del Impuesto sobre la Renta, se consideran como si fueran dividendos.

Adicionalmente las personas físicas residentes en México y los residentes en el extranjero (personas físicas o morales) están sujetos al pago del impuesto sobre la renta a una tasa adicional del 10% sobre los dividendos o utilidades distribuidos por las personas morales residentes en México siendo estas últimas quienes deberán retenerlo. El impuesto sobre la renta adicional del 10% solo será aplicable a las utilidades generadas a partir del ejercicio 2014, para este efecto las personas morales llevarán una cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN) de las utilidades generadas hasta el 31 de diciembre de 2013 cuyo saldo se disminuirá con los dividendos que se paguen a partir del 1 de enero de 2014, una vez que se termine dicho saldo, se empezará a retener el impuesto sobre la renta adicional del 10%.

Descripción de la política contable para las ganancias por acción [bloque de texto]

La utilidad básica por acción resulta de dividir la utilidad neta del ejercicio atribuible a la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones en circulación, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la NIC 33 "Ganancias por acción". La Compañía no tiene instrumentos de capital que tengan efectos de dilución potencialmente convertibles en acciones.

Descripción de la política contable de los derechos de emisiones [bloque de texto]

La Compañía tiene como política reconocer la prima en colocación de acciones, como un incremento directo de su capital contable y por otro lado dichas acciones les crean a los nuevos accionistas los mismos derechos que corresponden a su tipo de serie.

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

La Compañía contrata los servicios profesionales de un perito independiente para realizar el estudio actuarial correspondiente a las obligaciones laborales y se prepara de conformidad con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”.

Al 31 de marzo de 2021, la Compañía reconoce el pasivo de prima de antigüedad y las indemnizaciones por despido calculado a través del método de crédito unitario proyectado.

Descripción de la política contable para gastos relacionados con el medioambiente [bloque de texto]

Los gastos relacionados con el medio ambiente, se registrarán a su valor histórico en la fecha en que se incurran y serán considerados como parte de los gastos de operación.

Descripción de la política contable para partidas excepcionales [bloque de texto]

La Compañía tiene establecida como política que las partidas excepcionales que le representen un ingreso o gasto y que éstas surgen por eventos que son claramente distintas de las actividades ordinarias y de las que se espera no se repitan con regularidad, se les dará el tratamiento contable de otros ingresos u otros gastos dependiendo de su origen.

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

Los gastos de operación, se registrarán a su valor histórico en la fecha en que se incurran o se tenga que hacer estimaciones de los mismos y serán clasificados en gastos de venta y gastos de administración.

Descripción de las políticas contables para desembolsos de exploración y evaluación [bloque de texto]

No existe política contable para desembolsos de exploración y evaluación, por ser ajenos a las actividades que realiza la Compañía.

Descripción de la política contable para mediciones al valor razonable [bloque de texto]

Los estados financieros consolidados se prepararon sobre la base de costo histórico, excepto las siguientes partidas que se presentan sobre la base de valor razonable:

- Maquinaria y equipo productivo
- Documentos por pagar
- Instrumentos Financieros derivados

Descripción de la política contable para primas e ingresos y gastos por comisiones [bloque de texto]

El registro contable de las primas será el sobreprecio que se obtenga sobre el valor actual que tengan las acciones colocadas y los ingresos y gastos por comisiones se registraran cuando se obtengan los primeros y se efectúen los segundos en las aperturas o renovaciones de créditos.

Descripción de la política contable para gastos financieros [bloque de texto]

Los gastos financieros comprenden intereses sobre préstamos, pérdidas cambiarias, comisiones bancarias y costos de cobertura, se registran en resultados conforme se devengan y/o son exigibles.

Descripción de la política contable para ingresos y gastos financieros [bloque de texto]

Los ingresos financieros incluyen ingresos por intereses sobre depósitos bancarios y cobrados a clientes y las ganancias cambiarias. Los ingresos financieros se reconocen en resultados conforme se devengan y/o son exigibles,

Los gastos financieros comprenden intereses sobre préstamos, pérdidas cambiarias, comisiones bancarias y costos de cobertura, se registran en resultados conforme se devengan y/o son exigibles.

Descripción de la política contable para activos financieros [bloque de texto]

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directamente atribuibles a su compra o emisión, excepto por aquellos designados a su valor razonable a través de resultados. La medición posterior de los activos y pasivos financieros depende de su clasificación, ya sea como activos y pasivos financieros medidos a su valor razonable, activos y pasivos financieros mantenidos a su vencimiento y disponibles para su venta, préstamos y cuentas por cobrar.

Los activos financieros de la Compañía incluyen el efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar a proveedores, otras cuentas por pagar, créditos bancarios y otros documentos por pagar.

Cuando un activo financiero que no se registre a su valor razonable a través de resultados, es evaluado periódicamente para determinar si presenta alguna evidencia objetiva (falta de pago o morosidad, posible bancarrota futura del deudor, etc.) de que se haya deteriorado y muestre un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados. Una pérdida por deterioro se reconoce en resultados y se presentan como una reserva de cuentas por cobrar.

Descripción de la política contable para garantías financieras [bloque de texto]

Las garantías financieras se registrarán de acuerdo con la naturaleza de la operación y con el valor razonable al momento de su realización.

Descripción de la política contable para instrumentos financieros [bloque de texto]

Todas las operaciones de la compañía con Instrumentos Financieros Derivados son realizadas bajo un contrato marco en el formato ISDA (International Swap Dealers Association), estandarizado y debidamente formalizado por los representantes legales de la compañía y de las instituciones financieras.

Los tipos de Instrumentos Financieros Derivados (IFD's) aprobados por el Comité de Prácticas Societarias y la Dirección de Admón. y Finanzas, y con los que se cuenta actualmente, además de ser los que se utilizan con mayor frecuencia para cubrir los riesgos identificados por la compañía son los siguientes:

- Contratos Forward sobre Tipo de Cambio
- Opciones sobre Tipo de Cambio y tasas de interés

Debido a la variedad de instrumentos derivados posibles para cubrir riesgos, el Director de Administración y Finanzas y/o la Dirección General tendrán autoridad para definir la operatividad de los mismos, siempre y cuando estos instrumentos sean de "cobertura" y no especulativos.

El valor razonable de los IFD's se revisa de manera mensual. El agente de cálculo o de valuación utilizado es la misma contraparte o entidad financiera con la que se tiene contratado el instrumento, a los cuales se les pide realizar el envío de los reportes en la fecha de cierre mensual indicada por Conver.

De igual forma y de conformidad con los contratos marco (ISDA) celebrados que amparan las operaciones financieras derivadas, se reflejan en el reporte trimestral. Los agentes de cálculo designados son las contrapartes correspondientes. No obstante, la empresa se encarga de validar todos los cálculos y valuaciones recibidos por cada una de las contrapartes.

Políticas de márgenes, colaterales y líneas de crédito

La compañía ha celebrado con algunas de las instituciones financieras un contrato adjunto al contrato marco ISDA, mediante el cual se estipula el otorgar garantías por llamadas de margen, en caso de que el valor de mercado (mark-to-market) exceda de ciertos límites de crédito establecidos.

La compañía tiene como política vigilar el volumen de operaciones contratadas con cada una de dichas instituciones con el propósito de evitar llamadas de margen.

Descripción de la política contable para instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados [bloque de texto]

VER DETALLE EN NOTA ANTERIOR

Descripción de la política contable para pasivos financieros [bloque de texto]

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directamente atribuibles a su compra o emisión, excepto por aquellos designados a su valor razonable a través de resultados. La medición posterior de los activos y pasivos financieros depende de su clasificación, ya sea como activos y pasivos financieros medidos a su valor razonable, activos y pasivos financieros mantenidos a su vencimiento y disponibles para su venta, préstamos y cuentas por cobrar.

Los activos financieros de la Compañía incluyen el efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar a proveedores, otras cuentas por pagar, créditos bancarios y otros documentos por pagar.

Cuando un activo financiero que no se registre a su valor razonable a través de resultados, es evaluado periódicamente para determinar si presenta alguna evidencia objetiva (falta de pago o morosidad, posible bancarrota futura del deudor, etc.) de que se haya deteriorado y muestre un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados. Una pérdida por deterioro se reconoce en resultados y se presentan como una reserva de cuentas por cobrar.

Descripción de la política contable para conversión de moneda extranjera [bloque de texto]

Las operaciones efectuadas en moneda extranjera se registran en moneda nacional en base al tipo de cambio del día de la operación. Los activos y pasivos en dicha moneda se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del balance general. Las diferencias entre el tipo de cambio registrado al efectuarse la operación y el aplicable al momento del pago de la misma o el correspondiente a la fecha de cierre de los estados financieros se reconocen en los resultados conforme a los lineamientos establecidos en la NIC 21 "Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera". Las partidas no

monetarias que miden su costo histórico en moneda extranjera se convierten en moneda nacional utilizando el tipo de cambio en la fecha de la transacción. Al 31 de marzo de 2021, las conversiones de dólares norteamericanos a pesos mexicanos, se determinaron utilizando los tipos de cambio de cierre \$ 20.6047 y promedio de \$20.3190 al estado de resultados de 2021.

Descripción de la política contable para las cuotas de franquicia [bloque de texto]

No existe política contable para las cuotas de franquicia, por no tener ninguna operación de este tipo, por lo que en caso de un futuro presentarse se apegará a las NIIF correspondientes.

Descripción de la política contable para la moneda funcional [bloque de texto]

Los estados financieros consolidados adjuntos se presentan en pesos mexicanos (\$) que es la moneda funcional de la mayoría de las subsidiarias de la Compañía y la moneda en que se presentan dichos estados financieros. Cuando se hace referencia a “USD \$” ó dólares, se refiere a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Los estados financieros de la subsidiaria en el extranjero identifican el dólar como su moneda funcional y se convierten a pesos mexicanos conforme a los lineamientos de la NIC 21 “Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera”.

Descripción de la política contable para el crédito mercantil [bloque de texto]

No existe política contable para el crédito mercantil, por no tener ninguna operación de este tipo, por lo que en caso de un futuro presentarse se apegará a las NIIF correspondientes.

Descripción de las políticas contables para subvenciones gubernamentales [bloque de texto]

No existe política contable para subvenciones gubernamentales, por no tener ninguna operación de este tipo que se refleje en un beneficio materializado a la fecha, por lo que en caso de un futuro presentarse se apegará a las NIIF correspondientes.

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

Método de medición de efectividad de coberturas

Mensualmente se realiza un análisis interno de valuación para determinar el resultado de los instrumentos, el cual cumple con el objetivo de mitigar el riesgo y asegurar una alta efectividad de los IFD's de manera prospectiva y retrospectiva.

La NIIF 9 establece una opción para que las entidades puedan continuar aplicando los requisitos de contabilidad de coberturas de la NIC 39 o puedan aplicar la NIIF 9. La Compañía ha elegido continuar con los criterios de aplicación de la NIC 39 para la contabilidad de coberturas, misma que no tiene impacto en la implementación de los demás requisitos de la NIIF 9.

Descripción de la política contable para inversiones mantenidas hasta el vencimiento [bloque de texto]

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, se registran al valor de la fecha de operación y se actualizan a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

Descripción de la política contable para deterioro del valor de activos [bloque de texto]

La Compañía evalúa periódicamente el valor neto en libros de sus propiedades, planta y equipo, para determinar la existencia de indicios de que dicho valor excede su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el mayor del valor razonable menos el costo de y el valor de uso. Si se determina que el valor neto en libros excede el valor de recuperación por cada unidad generadora de efectivo, la Compañía registra las estimaciones necesarias.

Descripción de la política contable para deterioro del valor de activos financieros [bloque de texto]

Deterioro de activos financieros

La Compañía decidió adoptar de forma prospectiva el nuevo modelo de contabilidad de coberturas bajo la NIIF-9 lo que garantiza que la relación de contabilidad de cobertura está alineada con su administración de riesgos, para evaluar la efectividad de las coberturas.

La NIIF-9 contempla que conforme al nuevo modelo de deterioro, no es necesario que ocurra un evento de crédito antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias. La NIIF-9 reemplaza el modelo de “pérdida incurrida” de la NIC-39 por un modelo de “pérdida esperada” el cual utiliza una provisión de pérdida esperada sobre la vida útil del instrumento para todas las cuentas por cobrar y activos por contrato. La Administración de la Compañía, aplicó el enfoque simplificado de la NIIF-9 para medir las pérdidas crediticias esperadas, el cual utiliza una provisión de pérdida esperada sobre la vida del instrumento para todas las cuentas por cobrar. Esto resultó en un aumento en la provisión de pérdidas en \$14,459 para las cuentas por cobrar al 1 de enero de 2018.

El efectivo y los equivalentes de efectivo también están sujetos a los requisitos de deterioro de la NIIF-9, sin embargo no se identificó pérdida de deterioro en este rubro.

Los efectos que se determinen en el deterioro de los activos financieros, se registran en la provisión que se tiene para tal efecto en el estado de resultados.

Descripción de la política contable para deterioro del valor de activos no financieros [bloque de texto]

La Compañía evalúa periódicamente el valor neto en libros de sus propiedades, planta y equipo, para determinar la existencia de indicios de que dicho valor excede su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el mayor del valor razonable menos el costo de disposición y el valor de uso. Si se determina que el valor neto en libros excede el valor de recuperación por cada unidad generadora de efectivo, la Compañía registra las estimaciones necesarias.

Descripción de la política contable para impuestos a las ganancias [bloque de texto]

El impuesto a la utilidad (incluye el impuesto sobre la renta causado y el diferido) y se registra en los resultados del año en que se causa. El impuesto sobre la renta (ISR) se determina de acuerdo a las disposiciones legales y fiscales vigentes, aplicables a la Compañía y a cada subsidiaria.

El impuesto a la utilidad diferido se determina en cada subsidiaria de acuerdo con el método de activos y pasivos y resulta de aplicar a todas las diferencias temporales entre los saldos contables y fiscales del balance general, la tasa del impuesto ISR establecida en las disposiciones fiscales, que estará vigente al momento en que se estima que las diferencias temporales se materializarán de conformidad con la NIC 12 "Impuesto a la utilidad". Los impuestos diferidos activos se registran solo cuando existe la posibilidad de recuperarse.

Descripción de las políticas contables de contratos de seguro y de los activos, pasivos, ingresos y gastos relacionados [bloque de texto]

No existe política contable para este tipo de contratos, por tratarse de una Compañía que no es "Aseguradora".

Descripción de la política contable para activos intangibles y crédito mercantil [bloque de texto]

Se reconocerán contablemente los activos intangibles, si su costo es cuantificado en forma fiable y que generen beneficios futuros para la Compañía.

Descripción de la política contable para activos intangibles distintos al crédito mercantil [bloque de texto]

Se reconocerán contablemente los activos intangibles, si su costo es cuantificado en forma fiable y que generen beneficios futuros para la Compañía.

Descripción de la política contable para ingresos y gastos por intereses [bloque de texto]

Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros incluyen ingresos por intereses sobre depósitos bancarios y cobrados a clientes y las ganancias cambiarias. Los ingresos financieros se reconocen en resultados conforme se devengan y/o son exigibles,

Los gastos financieros comprenden intereses sobre préstamos, pérdidas cambiarias, comisiones bancarias y costos de cobertura, se registran en resultados conforme se devengan y/o son exigibles.

Descripción de las políticas contables para inversiones en asociadas [bloque de texto]

Las inversiones en asociadas se registrarán a su valor de adquisición y se actualizarán utilizando el método de participación, salvo que se elaboren estados financieros consolidados.

Descripción de la política contable para inversiones en asociadas y negocios conjuntos [bloque de texto]

Las inversiones en asociadas y negocios conjuntos se registrarán a su valor de adquisición y se actualizarán utilizando el método de participación, salvo que se elaboren estados financieros consolidados.

Descripción de las políticas contables para inversiones en negocios conjuntos [bloque de texto]

1

Las inversiones en negocios conjuntos se registrarán a su costo de adquisición y se actualizarán utilizando el método de participación.

Descripción de la política contable para propiedades de inversión [bloque de texto]

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos, sólo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades fluyan hacia la Compañía y el costo de las

mismas pueda ser medido en forma fiable; caso contrario seguirán bajo el régimen de arrendamiento operativo y cuyo gasto se registrará en el resultado del período conforme se devengue.

Descripción de la política contable para inversiones distintas de las inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación [bloque de texto]

Las inversiones distintas a las contabilizadas utilizando el método de participación, estarán registradas a su costo de adquisición y los rendimientos se reconocerán como otros productos en la fecha en que sean reportados.

Descripción de la política contable para el capital social [bloque de texto]

Estos rubros representan el valor de las aportaciones efectuadas por los accionistas e incluyen la capitalización de utilidades retenidas.

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

A partir del 1 de enero de 2019, entró en vigor la NIIF 16 “Arrendamientos” y generó cambios contables importantes que se describen mas adelante. La Compañía decidió adoptar la NIIF 16 utilizando el enfoque retrospectivo modificado por lo que la información comparativa de 2018 no ha sido modificada, las reclasificaciones y los ajustes derivados de las nuevas reglas de arrendamiento se reconocen en el estado de situación financiera a partir del 1 de enero de 2019.

La Compañía decidió no reconocer los derechos de uso y los pasivos de arrendamiento para aquellos arrendamientos en los que el activo subyacente es de bajo valor o para arrendamientos a corto plazo cuyo término de arrendamiento sea de 12 meses o menos.

Al adoptar la NIIF 16, la Compañía reconoció pasivos por arrendamiento en relación con los arrendamientos que previamente habían sido clasificados como “arrendamientos operativos” conforme a la Norma Internacional de Contabilidad NIC-17 “Arrendamientos”, como sigue:

- I. Los pasivos se midieron al valor presente de los pagos por arrendamiento restantes descontados, utilizando la tasa incremental de financiamiento de la Compañía al 1 de enero de 2019. Dicha tasa es la que se podría obtener por un préstamo similar por una parte independiente en términos y condiciones comparables, La tasa promedio ponderada aplicada fue del 10.65%.
- II. Excluir los costos directos iniciales de la valuación de los activos por derecho de uso en la fecha de aplicación inicial.
- III. Se realizó una evaluación de si los arrendamientos son onerosos como alternativa a realizar una revisión del deterioro, antes de la fecha de aplicación inicial.
- IV. No reconocer los activos por derecho de uso y los pasivos por arrendamiento por aquellos arrendamientos cuyo plazo finalice dentro de los 12 meses de la fecha de aplicación inicial.

El reconocimiento inicial de la NIIF 16 al 1 de enero de 2019, se muestra a continuación:

Activos:

| | |
|-----------------------------|------------|
| Activos por derechos de uso | \$ 170,984 |
|-----------------------------|------------|

Pasivos:

| | |
|---|------------|
| Pasivos por arrendamiento a corto plazo | \$ 43,253 |
| Pasivos por arrendamiento a largo plazo | \$ 127,731 |

Debido a que la Compañía no realiza arrendamientos a terceros distintos a sus partes relacionadas, la Compañía no tuvo que hacer ajustes sobre la contabilidad de los activos mantenidos como arrendador bajo arrendamientos operativos.

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

Los préstamos y cuentas por cobrar se registrarán a su valor nominal y se clasificarán en circulantes aquellos con vencimientos hasta de un año y no circulante aquellos con vencimientos mayores de un año; de conformidad con las condiciones de las solicitudes y acuerdos comerciales.

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

Al 31 de marzo de 2021, los inventarios están valuados al monto que resulte menor entre el costo de adquisición y el valor neto de realización. El método de valuación utilizado es el costo promedio, el cual incluye el precio de compra, la transformación, almacenamiento y otros costos atribuidos de manera directa a la adquisición del inventario. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta aplicables.

Descripción de la política contable para activos de minería [bloque de texto]

No existe política contable para este tipo de activos, por ser ajenos a la actividad de la Compañía.

Descripción de la política contable para derechos de minería [bloque de texto]

No existe política contable para este tipo de derechos, por ser ajenos a la actividad de la Compañía.

Descripción de la política contable para activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta [bloque de texto]

Los activos no corrientes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta, se registrarán a su costo de adquisición y se medirán al menor del importe en libros o su valor razonable menos los costos de venta; así como, cesará su depreciación si fuera el caso.

Descripción de la política contable para activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas [bloque de texto]

Los activos no corrientes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas, se registrarán a su costo de adquisición y se medirán al menor del importe en libros o su valor razonable menos los costos de venta; así como, cesará su depreciación si fuera el caso.

Descripción de la política contable para la compensación de instrumentos financieros [bloque de texto]

NIIF 9 Instrumentos financieros

La NIIF-9 reemplaza las disposiciones de la NIC-39 en cuanto al reconocimiento, clasificación y medición de activos financieros y pasivos financieros, baja de instrumentos financieros, deterioro de activos financieros y contabilidad de coberturas.

La Compañía aplicó la NIIF-9 prospectivamente, con fecha de inicio el 1 de enero de 2018, y no se ajustó la información comparativa reportada con base en la NIC-39.

Clasificación y medición de activos y pasivos financieros

En la fecha de adopción de la NIIF-9, la Administración de la Compañía evaluó los modelos de negocio que aplica a sus instrumentos financieros y ha determinado su clasificación en las categorías apropiadas de acuerdo con la NIIF-9, a costo amortizado y a valor de realización con cambios en resultados o en otros resultados integrales. La determinación se hace en el momento del reconocimiento inicial dependiendo del modelo de negocio que tiene la Compañía para administrar sus instrumentos financieros, y ha determinado que su clasificación se mantiene en las mismas categorías de medición que aplicaba conforme a la NIC-39, como sigue:

Activos circulantes y no circulantes

| | |
|---|------------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | Costo amortizado |
| Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar | Costo amortizado |
| Instrumentos financieros de cobertura | Valor razonable |

Pasivos financieros circulantes y no circulantes

| | |
|---|------------------|
| Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar | Costo amortizado |
| Pasivos por contratos | Costo amortizado |
| Deterioro de activos financieros | |

La Compañía decidió adoptar de forma prospectiva el nuevo modelo de contabilidad de coberturas bajo la NIIF-9 lo que garantiza que la relación de contabilidad de cobertura está alineada con su administración de riesgos, para evaluar la efectividad de las coberturas.

La NIIF-9 contempla que conforme al nuevo modelo de deterioro, no es necesario que ocurra un evento de crédito antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias. La NIIF-9 reemplaza el modelo de “pérdida incurrida” de la NIC-39 por un modelo de “pérdida esperada” el cual utiliza una provisión de pérdida esperada sobre la vida útil del instrumento para todas las cuentas por cobrar y activos por contrato. La Administración de la Compañía, aplicó el enfoque simplificado de la NIIF-9 para medir las pérdidas crediticias esperadas, el cual utiliza una provisión de pérdida esperada sobre la vida del instrumento para todas las cuentas por cobrar.

El efectivo y los equivalentes de efectivo también están sujetos a los requisitos de deterioro de la NIIF-9, sin embargo no se identificó pérdida de deterioro en este rubro.

Los efectos que se determinen en el deterioro de los activos financieros, se registran en la provisión que se tiene para tal efecto en el estado de resultados.

Instrumentos financieros de cobertura

La Compañía tiene contratos de cobertura de tasa de interés con la finalidad de administrar el riesgo de las tasas de interés de sus créditos a través de los cuales paga intereses con tasa fija calculadas con tasas de interés variable. Estos instrumentos financieros se reconocen en el estado consolidado de situación financiera a valor razonable y se encuentran designados como coberturas de flujo de efectivo.

La NIIF 9 establece una opción para que las entidades puedan continuar aplicando los requisitos de contabilidad de coberturas de la NIC 39 o puedan aplicar la NIIF 9. La Compañía ha elegido continuar con los criterios de aplicación de la NIC 39 para la contabilidad de coberturas, misma que no tiene impacto en la implementación de los demás requisitos de la NIIF 9.

Excepto por lo que se menciona en el párrafo de Deterioro de activos financieros anterior, se concluyó que la aplicación inicial de la NIIF 9 no ha generado impactos en la situación financiera y/o en el desempeño financiero de la Compañía.

Descripción de la política contable para activos de petróleo y gas [bloque de texto]

No existe política contable para este tipo de activos, por ser ajenos a la actividad de la Compañía.

Descripción de la política contable para los activos de programación [bloque de texto]

La Compañía tiene como política contable capitalizar todos aquellos activos que tengan una naturaleza material o inmaterial como es el caso de los activos de programación, siempre y cuando, ambos posean la capacidad para generar beneficios económicos futuros.

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

La maquinaria y equipo se mide a su valor razonable con base en valuación realizada por perito valuador externo. Los inmuebles, el mobiliario y equipo, equipo de transporte y el equipo de cómputo se expresan a su costo de adquisición menos su depreciación acumulada y en su caso, cualquier pérdida por deterioro incurrida. Al 31 de marzo de 2021, no se tiene reconocido ningún deterioro.

El costo de adquisición de las propiedades, planta y equipo que requieren de un periodo sustancial para estar en condiciones para su uso, incluye el costo de adquisición y la capitalización de los ingresos o costos financieros devengados en dicho periodo, y atribuibles a su adquisición. Los valores así determinados no exceden a su valor de recuperación. Los programas de cómputo adquiridos que sean parte integral de la funcionalidad del activo fijo correspondiente se capitalizan como parte de ese equipo.

La cuenta de Proyectos corresponde a la maquinaria que se tiene en proceso de construcción al cierre de cada año.

Los terrenos y los proyectos son inversiones que no se deprecian.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos aplicadas a los valores de las propiedades, planta y equipo, identificando sus componentes cuando su costo sea significativo, menos su valor residual. La depreciación de estos activos comienza cuando el activo se encuentre en condiciones de operar.

Las vidas útiles, así como los valores residuales son revisados cada año, ajustándose prospectivamente, si se requiere.

A continuación se indican las vidas útiles remanentes promedio útiles estimadas para los periodos en curso:

| | <u>2021</u> |
|--------------------------------|-------------|
| Edificios | 8.53 |
| Maquinaria y equipo industrial | 2.85 |
| Equipo de transporte | 1.0 |
| Mobiliario y equipo | 2.0 |
| Equipo de cómputo | 1.0 |
| Gastos de instalación | 9.32 |

La ganancia y/o pérdida por la venta de propiedades, planta y equipo se determina comparando los recursos provenientes de la venta contra el valor en libros de dichos bienes, y se reconocen netos dentro del rubro de "otros ingresos" en el resultado del ejercicio respectivo.

Las refacciones o repuestos para ser utilizados a más de un año y atribuibles a una maquinaria en específico se clasifican como propiedades, planta y equipo.

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

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos y el monto ha sido estimado confiablemente. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la administración.

Descripción de la política contable para la reclasificación de instrumentos financieros [bloque de texto]

La reclasificación contable de instrumentos financieros, solo se hará al momento de que éstos dejen de tener todas las características para lo que fueron emitidos, reclasificándolos a su valor razonable.

Descripción de la política contable para el reconocimiento en el resultado del periodo de la diferencia entre el valor razonable en el reconocimiento inicial y el precio de transacción [bloque de texto]

Las diferencias entre el valor razonable y el precio de transacción, se reconocerán contablemente en el patrimonio a través del resultado del período, en la fecha de la transacción.

Descripción de las políticas contables para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias [bloque de texto]

La Compañía adoptó la NIIF-15 Ingresos de contratos con clientes en sus estados financieros consolidados con fecha de aplicación el 1 de enero de 2018, lo que resultó un cambio en sus políticas contables y no se determinaron ajustes a los montos ya reconocidos en los estados financieros consolidados. De conformidad con lo dispuesto en la NIIF-15, la Compañía aplicó el método de transición simplificado de la NIIF-15, y determinó que no es necesario realizar ajustes en los balances de apertura que afecten el rubro de utilidades acumuladas ya que los identificados no representaron cambios en el resultado neto del ejercicio 2017.

La Compañía fabrica, distribuye y comercializa globos metálicos y empaques flexibles. Las ventas de productos se reconocen conforme los productos se entregan a los clientes y ellos asumen el riesgo de pérdidas conforme a los acuerdos formales e informales celebrados con el cliente. La Compañía otorga en ocasiones el derecho del cliente a recibir descuentos o bonificaciones en relación al volumen del producto adquirido e incentivos comerciales. Estos descuentos o bonificaciones son ocasionales y su impacto no es significativo en los ingresos por lo que no fue necesario realizar una estimación.

Los ingresos por servicios se reconocen conforme se prestan los servicios.

Descripción de las políticas contables para las cuentas diferidas de actividades reguladas [bloque de texto]

No existe política contable para las cuentas diferidas de actividades reguladas, porque somos una Compañía ajena a este tipo de actividades.

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

No existe política contable para este tipo de contratos, por tratarse de una Compañía ue no es "Aseguradora".

Descripción de la política contable para reparación y mantenimiento [bloque de texto]

La Compañía tiene por política que todas las reparaciones y mantenimiento de sus equipos y planta productiva, por tratarse de preventivos y correctivos, sean considerados como gastos propios de la operación.

Descripción de la política contable para acuerdos de recompra y de recompra inversa [bloque de texto]

La Compañía tiene constituida, de conformidad con la Ley del Mercado de Valores, una reserva de capital proveniente de las utilidades acumuladas, denominada reserva para recompra de acciones, con el objeto de fortalecer la oferta y la demanda de sus acciones en el mercado de valores. Las acciones que se adquieren temporalmente y sean retiradas del mercado, se consideran como acciones en Tesorería. Cuando dichas acciones no sean colocadas nuevamente entre el gran público inversionista durante un periodo máximo de un año, deberán cancelarse disminuyendo el capital social.

Descripción de la política contable para gastos de investigación y desarrollo [bloque de texto]

No existe política contable para este tipo de gastos, por no ser representativos, apegándose cuando se incurren a la política de gastos en general.

Descripción de la política contable para el efectivo y equivalentes de efectivo restringido [bloque de texto]

No existe política contable para el efectivo y equivalentes de efectivo restringido, porque la Compañía no tiene ninguna restricción sobre el uso y la disposición de estos recursos de caja y bancos, cuando se requiera se aplicará lo establecido en las IFRS.

Descripción de la política contable para la información financiera por segmentos [bloque de texto]

Los segmentos operativos son clasificados desde el punto de vista de la información financiera presentada a la alta Dirección de la Compañía en la toma de decisiones de operación, de conformidad con la NIIF 8 "Segmentos de operación."
Estos segmentos operativos se administran en forma independiente debido a que los productos que se manejan y los mercados que se atienden son distintos.

Descripción de la política contable para los acuerdos de concesión de servicios [bloque de texto]

No existe política contable para los acuerdos de concesión de servicios, porque somos una Compañía ajena a este tipo de actividades.

Descripción de la política contable para las transacciones con pagos basados en acciones [bloque de texto]

No existe política contable para este tipo de transacciones, porque la Compañía no tiene contemplado recibir bienes o servicios a cambio de una contraprestación en acciones, cuando se requiera se aplicará lo establecido en las IFRS.

Descripción de la política contable para costos de desmonte [bloque de texto]

No existe política contable para costos de desmonte, por ser ajenos a la actividad de la Compañía.

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

Los estados financieros consolidados adjuntos incluyen los de la Compañía y los de todas sus subsidiarias que se mencionan en la Nota 1 y son preparados considerando el mismo periodo contable. Todos los saldos y transacciones importantes entre compañías han sido eliminados de los estados financieros consolidados Al 31 de marzo de 2021, de conformidad con la NIC 27 “Estados financieros consolidados y separados”.

Las subsidiarias son consolidadas totalmente a partir de la fecha de adquisición y continúan siendo consolidadas hasta que se aprueba su desincorporación, o bien se cesa de tener control en ellas. La participación no controladora se presenta dentro del capital contable y corresponde a la participación en el patrimonio que no es atribuible a la participación controladora.

Descripción de la política contable para los impuestos distintos del impuesto sobre la renta [bloque de texto]

La Compañía tiene como política contable que los impuestos distintos del impuesto sobre la renta, son absorbidos en los gastos cuando éstos son locales y a cargo de la Compañía, en tratándose de impuestos retenidos son considerados como pasivos hasta el momento en que se enteran.

Descripción de las políticas contables para los beneficios por terminación [bloque de texto]

Los planes de beneficios al retiro formales (primas de antigüedad y las indemnizaciones por despido), se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con un estudio actuarial elaborado por un experto independiente al final del periodo, utilizando el método de crédito unitario proyectado, de conformidad con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”. Las ganancias y pérdidas actuariales, de los beneficios al retiro, se registran conforme se devenguen en el estado consolidado de resultados integral de conformidad con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”.

Descripción de la política contable para proveedores y otras cuentas por pagar [bloque de texto]

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directamente atribuibles a su emisión, excepto por aquellos designados a su valor razonable a través de resultados. La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, ya sea como pasivos financieros medidos a su valor razonable y pasivos financieros mantenidos a su vencimiento, por préstamos y cuentas por pagar.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar a proveedores, otras cuentas por pagar, créditos bancarios y otros documentos por pagar.

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

Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directamente atribuibles a su compra, excepto por aquellos designados a su valor razonable a través de resultados. La

medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, ya sea como activos financieros medidos a su valor razonable, activos financieros mantenidos a su vencimiento y disponibles para su venta, y cuentas por cobrar.

Los activos financieros de la Compañía incluyen el efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar.

Cuando un activo financiero que no se registre a su valor razonable a través de resultados, es evaluado periódicamente para determinar si presenta alguna evidencia objetiva (falta de pago o morosidad, posible bancarrota futura del deudor, etc.) de que se haya deteriorado y muestre un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados. Una pérdida por deterioro se reconoce en resultados y se presentan como una reserva de cuentas por cobrar.

Descripción de la política contable para ingresos y gastos comerciales [bloque de texto]

Los ingresos se presentan netos del importe estimado de devoluciones de clientes, rebajas y descuentos. Dichos ingresos son reconocidos a su valor razonable conforme la prestación recibida o por recibir. La Compañía reconoce el ingreso conforme es confiablemente medido, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y cuando los criterios de compromiso abajo indicados son cumplidos, de conformidad con la NIC 18 "Ingresos".

Las ventas netas consolidadas representan los ingresos por productos y servicios vendidos por la Compañía como parte de sus actividades ordinarias, después de eliminar las transacciones entre partes relacionadas. Los ingresos relacionados por la venta de productos se reconocen conforme los productos se entregan a los Clientes y ellos asumen el riesgo de pérdidas.

Los gastos comerciales que se atribuyen a los ingresos, son reconocidos a su valor razonable cuando se incurren.

Descripción de la política contable para transacciones con participaciones no controladoras [bloque de texto]

Las transacciones con participaciones no controladoras se reconocen en los resultados de las subsidiarias de conformidad con el porcentaje de su participación y se irán acumulando en el capital contable.

Descripción de la política contable para transacciones con partes relacionadas [bloque de texto]

Las transacciones con partes relacionadas se registrarán y realizarán como si las condiciones fueran equivalentes a operaciones similares con partes independientes y se revelan en notas financieras.

Descripción de la política contable para acciones propias [bloque de texto]

La Compañía tiene constituida, de conformidad con la Ley del Mercado de Valores, una reserva de capital proveniente de las utilidades acumuladas, denominada reserva para recompra de acciones, con el objeto de fortalecer la oferta y la demanda de sus acciones en el mercado de valores. Las acciones que se adquieren temporalmente y sean retiradas del mercado, se consideran como acciones en Tesorería. Cuando dichas acciones no sean colocadas nuevamente entre el gran público inversionista durante un periodo máximo de un año, deberán cancelarse disminuyendo el capital social.

Descripción de la política contable para los títulos opcionales [bloque de texto]

No existe política contable para los títulos opcionales, porque somos una Compañía que no maneja este tipo de instrumentos financieros.

Descripción de otras políticas contables relevantes para comprender los estados financieros [bloque de texto]

Los estados financieros consolidados de la subsidiaria en el extranjero denominada

convertidos a la moneda de informe conforme al siguiente procedimiento establecido en la NIC 21 “Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera”:

-Los saldos de activos y pasivos expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de cambio de cierre.

-Los ingresos, costos y gastos de los períodos, expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de cambio promedio del mes en que se devengaron y reconocieron en el estado de resultados.

Las diferencias en cambios que se originaron en la conversión de moneda de registro a moneda funcional se reconocen en el resultado

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

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

HIGHLIGHTS 1T'21 vs 1T'20

- Ventas netas de \$479.4 mdp, presentando un incremento del 36%.
- La venta en el extranjero representó el 63% de las ventas.
- Utilidad de operación de \$62.6 mdp, lo cual representa un incremento de 78% vs 1T'20.
- EBITDA de \$87.6 mdp, 18% de las ventas, 50% superior al 1T'20.
- Resultado integral de financiamiento de \$22.4 mdp, 45% inferior en relación con el registrado en el 1T'20.
- Utilidad Neta de \$24.2 mdp, 400% superior a la obtenida en el 1T'20 de \$4.8 mdp.

LA OPERACIÓN Y SUS RESULTADOS

Las ventas netas del 1T'21 registraron \$479.4 mdp, 36% superior a las realizadas en el mismo periodo de 2020, cuya composición por segmento de negocios se muestra a continuación:

| | Ventas 1T (mdp) | | |
|------------------|-----------------|----------------|------------|
| | 2021 | 2020 | Variación |
| Globos | \$ 367.3 | \$ 245.2 | 50% |
| Empaque Flexible | \$ 112.1 | \$ 107.8 | 4% |
| Total | \$479.4 | \$353.0 | 36% |

La composición geográfica de las ventas del trimestre fue del 37% correspondiente a ventas en territorio nacional y 67% de exportación.

Por tercer trimestre consecutivo, la unidad de negocios de globos mantuvo la tendencia positiva de crecimiento de ventas, principalmente en el mercado de Estados Unidos, donde ante la reactivación económica se lograron crecimientos del 14% en relación al trimestre inmediato anterior y del 66% con respecto al volumen obtenido en el 1T'20, periodo donde además del inicio de los cierres por pandemia, aun se presentaba un desabasto parcial de suministro de gas helio.

La perspectiva del mercado estadounidense se prevé con una tendencia estable de crecimiento, estimamos que los espacios de mercado ganados al globo chino se sostendrán por lo menos por lo que resta del primer semestre de 2021.

En el mercado nacional, la reactivación de la económica va gradualmente avanzando. Si bien las ventas del 1T'21 representaron una disminución del 13% respecto al 4T'20, esta contracción se originó por la decisión estratégica de dar mayor prioridad a atender el alto nivel de demanda actual en el mercado de Estados

Unidos. No obstante lo anterior, las ventas en México del 1T'21 representaron un crecimiento del 11% en relación al 1T'20. Por lo que respecta las ventas en el resto de los territorios, estas muestran un comportamiento híbrido pues en Latinoamérica disminuyeron 1% y en el resto del mundo incrementaron 34%.

La división de empaque flexible retoma el crecimiento respecto al periodo inmediato anterior, incrementándose en un 6%, alcanzando un crecimiento del 4% respecto a la venta del 1T'20, impulsado mayormente por la impresión digital, que ante la mayor diversidad de productos de nuestros clientes y la disminución del tamaño de corrida, es un segmento que estimamos continuará en crecimiento.

A la fecha de presentación de este informe, el escenario de pandemia continua vigente y si bien con el inicio de la aplicación de vacunas se han mostrado indicadores de tendencia de disminución de la misma, no existe ninguna garantía de que los mercados abiertos no vuelvan a cerrarse más adelante o que un cierre posterior de actividades nos pueda afectar, comprometiendo los niveles de venta nuevamente.

Costo de Ventas / Margen Bruto

El costo de ventas del 1T'21 fue de \$349.0 mdp, 72.8% de las ventas, alcanzando una utilidad bruta de \$130.3 mdp. Si bien este nivel representa una mejora de 3 puntos base de costo en relación con el 1T'20, por el incremento de volumen ya detallado y mantener una mezcla favorable de globos, el costo de este trimestre represento un crecimiento de 1.5 puntos base respecto al costo del trimestre inmediato anterior, como resultado de los incrementos en los precios de resinas y solventes a nivel mundial, cuyo precio se disparó mayormente en la segunda mitad del periodo. Este incremento se originó por la reducción de producción de los diferentes productores a la par de una alta demanda general por la reactivación de la economía. Por estos motivos nuestro margen se contrajo parcialmente. Ya hemos negociado con los clientes la repercusión de estos incrementos en nuestros precios, los cuales serán efectivos al iniciar el 2T'21.

Utilidad de Operación / EBITDA

El gasto operativo del 1T'21 registró \$65.7 mdp, 13.7% de las ventas, y su crecimiento en relación al 1T'20 es con base a los crecimientos en el volumen de ventas del periodo.

La Utilidad de Operación y generación de EBITDA del primer trimestre 2021, se presenta en el siguiente cuadro comparativo:

| | 1T'20 | 1T'20 | Variación |
|-----------------------|--------|--------|-----------|
| Utilidad de Operación | \$62.6 | \$35.1 | 78% |
| EBITDA | \$87.6 | \$58.5 | 50% |

RESULTADOS NO OPERATIVOS

Resultado Integral de Financiamiento (RIF)

El RIF del 1T'21 fue de \$22.4 mdp a cargo, lo cual representa una disminución del 45% respecto al obtenido en el 1T'20 (\$40.5 mdp), principalmente como resultado del impacto positivo de la variación cambiaria entre ambos periodos por \$19.1 mdp.

Utilidad Neta del Ejercicio

Al concluir el 1T'21 Conver ha generado una utilidad neta de \$24.2 mdp, 5% de las ventas, 400% superior a la utilidad obtenida en el 1T'20 de \$4.8 mdp, como resultado del crecimiento en volumen de ventas y al impacto de la fluctuación cambiaria.

| | 1T'21 | 1T'20 | Variación |
|-------------------------|--------|--------|-----------|
| Utilidad (Pérdida) Neta | \$24.2 | \$ 4.8 | 400% |

LA LIQUIDEZ Y LOS RECURSOS DE CAPITAL:

Efectivo y Cuentas por Cobrar

Al 31 de marzo de 2021, el saldo de efectivo e inversiones temporales cerró en \$50.6 mdp, mientras que el saldo de la cartera de Clientes registra \$519.7 mdp, la cual presenta un crecimiento proporcional al incremento en ventas.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO:

Deuda Onerosa

El saldo de la deuda onerosa de la compañía al 31 de marzo de 2021 es de \$433.7 mdp, cuya composición es 90% en moneda nacional y 10% en dólares americanos. La exigibilidad de la deuda onerosa es de \$300.3 mdp (69%) a largo plazo con vencimiento graduales hasta agosto 2027, y \$133.4 mdp (31%) a corto plazo, de los cuales \$100 mdp son líneas de capital de trabajo revolvente sin afectación al flujo de efectivo.

Pasivos y Capital de Trabajo.

Al 31 de marzo de 2021 el pasivo total de la empresa registró \$1,185.4 mdp. La proporción de pasivo a activos totales se encuentra en el nivel de 63%. El capital de trabajo al cierre del 1T'21 asciende a \$372.0 mdp, con una rotación de liquidez de 1.5 veces.

Conver continúa operando en línea con las medidas sanitarias que ha recomendado el Gobierno tanto Federal como Estatal. Contamos con la infraestructura digital y de logística necesaria para seguir atendiendo a todos nuestros clientes, priorizando tomar todas las medidas sanitarias necesarias para realizar las entregas de manera pertinente y conforme a las necesidades de nuestros clientes. Estaremos al pendiente de cualquier

regulación que se emita al respecto para cumplir cabalmente con ella y no comprometer nuestra continuidad de operación.

Descripción de sucesos y transacciones significativas

Los sucesos y transacciones significativas están plasmados en los hechos y valores que se detallan en el informe relativo a la condición financiera y resultado de la operación de la Compañía, que se puede ver en notas anteriores.

Descripción de las políticas contables y métodos de cálculo seguidos en los estados financieros intermedios [bloque de texto]

Las principales políticas contables que se describen a continuación han sido aplicadas consistentemente conforme a las NIIF en la preparación de los estados financieros consolidados de la Compañía en los periodos en que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

2.1 BASE DE PREPARACION

a) Declaración sobre cumplimiento

Los estados financieros consolidados adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" ó "IFRS" por sus siglas en inglés), emitidas por *International Accounting Standards Board* (IASB) adoptadas por las entidades públicas en México de conformidad con la resolución emitida el 27 de enero de 2009, por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) que Modifica las Disposiciones de Carácter General aplicables a las Sociedades Emisoras de Valores y otros Participantes del Mercado de Valores Mexicano.

Los estados financieros consolidados adjuntos y sus notas por el año terminado el 31 de marzo de 2021, fueron aprobados para su emisión por el Consejo de Administración el 28 de abril de 2021.

b) Base de medición

Los estados financieros consolidados se prepararon sobre la base de costo histórico, excepto las siguientes partidas que se presentan sobre la base de valor razonable:

- Maquinaria y equipo productivo
- Moneda funcional y de informe

Los estados financieros consolidados adjuntos se presentan en miles de pesos mexicanos (\$) que es la moneda funcional de la mayoría de las subsidiarias de la Compañía y la moneda en que se presentan dichos estados

financieros. Cuando se hace referencia a “USD \$” ó dólares, se refiere a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Los estados financieros de la subsidiaria en el extranjero identifican el dólar como su moneda funcional y se convierten a pesos mexicanos conforme a los lineamientos de la NIC 21 “Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera”.

c) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros adjuntos de acuerdo a NIIF requiere del uso de estimaciones contables en algunos de sus renglones que no son susceptibles de ser cuantificados con exactitud a la fecha de emisión de los estados financieros. Las estimaciones utilizadas pueden diferir de los resultados reales. La Compañía basó sus estimaciones en parámetros disponibles cuando los estados financieros consolidados fueron preparados. Sin embargo, circunstancias existentes y estimaciones acerca de eventos futuros pueden cambiar debido a cambios en el mercado o en circunstancias fuera del control de la Compañía. Tales cambios son reflejados en las estimaciones y sus efectos en los estados financieros cuando ocurren.

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

- Estimaciones de vidas útiles de propiedades, planta y equipo
- Indemnizaciones y primas de antigüedad al personal
- Estimación para cuentas de cobro dudoso
- Estimación para obsolescencia de inventarios
- Deterioro de activos fijos de larga duración e intangibles

d) Estados consolidados de resultados

Los estados consolidados de resultados se presentan en base a su función, revelando el costo de ventas de los demás costos y gastos atendiendo las disposiciones de la NIC 1 “Presentación de estados financieros”.

e) Estados consolidados de flujos de efectivo

Los estados consolidados de flujos de efectivo se presentan utilizando el método indirecto conforme a las disposiciones de la NIC 7 “Estado de flujos de efectivo”.

2.2 NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

2.2.1. El IASB, emitió una serie de interpretaciones modificadas que son obligatorias a partir del 1 de enero de 2020, las cuales se resumen a continuación:

Modificaciones al marco conceptual para la información financiera

El propósito del Marco Conceptual es ayudar al IASB en el desarrollo de estándares, ayudar a los preparadores a desarrollar políticas contables consistentes donde no exista un estándar aplicable en su lugar y ayudar a todas las partes a comprender e interpretar los estándares. Esta modificación no tuvo impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Modificaciones a la NIIF 16 Concesiones de rentas relacionadas con la COVID-19

Esta modificación emitida por el IASB el 28 de mayo de 2020, provee a los arrendatarios la opción de no evaluar si una concesión de renta relacionada con la COVID-19 es una modificación de arrendamiento, siempre que se cumplan las condiciones indicadas en este documento. Esta modificación no tuvo impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Modificaciones a las NIIF 7, NIIF 9 y NIC 39

Las modificaciones a la NIIF-9 y la NIC-39 proporcionan una serie de exenciones aplicables a todas las relaciones de cobertura que se ven afectadas por la reforma de la tasa de interés de referencia. Se establece que una cobertura se ve afectada si la reforma da lugar a incertidumbre sobre el momento y/o el monto de los flujos de efectivo basados en índices de referencia de la partida cubierta o del momento de la cobertura.

2.2.2 Nuevas NIIF que han sido emitidas pero que aún no entran en vigor en el periodo de reporte

Modificaciones a la NIC 1 “Clasificación de pasivos como circulantes y no circulantes”

Modificaciones a la NIC 16 “Pro piedades, planta y equipo - ingresos antes del uso previsto”

Modificaciones a la NIIF 3 “Combinaciones de negocios”

Modificaciones a la NIC 37 “Costos para completar un contrato oneroso”

Modificaciones a la NIIF 9 “Instrumentos financieros”

NIIF 17 “Contratos de seguros”

2.3 Consolidación

Los estados financieros consolidados adjuntos incluyen los de la Compañía y los de todas sus subsidiarias que se mencionan en la Nota 1 y son preparados considerando el mismo periodo contable. Todos los saldos y transacciones importantes entre compañías han sido eliminados de los estados financieros consolidados al 31 de marzo de 2021, de conformidad con la NIC 27 “Estados financieros consolidados y separados”.

Las subsidiarias son consolidadas totalmente a partir de la fecha de adquisición y continúan siendo consolidadas hasta que se aprueba su desincorporación, o bien se cesa de tener control en ellas.

La participación no controladora se presenta dentro del capital contable y corresponde a la participación en el patrimonio que no es atribuible a la participación controladora.

2.4 Efectos de inflación en la información financiera

Conforme a los lineamientos de la NIC 29 “Información financiera en economías hiperinflacionarias”, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 100% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria).

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación en México, según se indica:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| | 31 de marzo de |
| | <u>2021</u> |
| Del año | 2.33% |
| Acumulada en los últimos tres años | 12.39% |

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

Están representados principalmente por depósitos bancarios en cuentas de inversión a corto plazo, más rendimientos acumulados. Las inversiones están representadas por valores negociables convertibles en efectivo a corto plazo y se presentan a su valor de adquisición más los intereses devengados. La Compañía no realiza operaciones en instrumentos financieros derivados.

2.6 Estimación para cuentas de cobro dudoso

La Compañía evalúa de forma prospectiva las pérdidas crediticias esperadas conforme a las disposiciones de la NIIF-9.

El incremento a la provisión se registra en el resultado del año.

2.7 Inventarios

Al 31 de marzo de 2021, los inventarios están valuados al monto que resulte menor entre el costo de adquisición y el valor neto de realización. El método de valuación utilizado es el costo promedio, el cual incluye el precio de compra, la transformación, almacenamiento y otros costos atribuidos de manera directa a la adquisición del inventario. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta aplicables. Al 31 de marzo de 2021, se tiene registrada una provisión para mercancía de lento movimiento, por la cantidad de \$68,705.

2.8 Propiedades, planta y equipo

La maquinaria y equipo se mide a su valor razonable con base en valuación realizada por perito valuador externo. Los inmuebles, el mobiliario y equipo, equipo de transporte y el equipo de cómputo se expresan a su costo de adquisición menos su depreciación acumulada y en su caso, cualquier pérdida por deterioro incurrida. Al 31 de marzo de 2021, no se tiene reconocido ningún deterioro.

El costo de adquisición de las propiedades, planta y equipo que requieren de un periodo sustancial para estar en condiciones para su uso, incluye el costo de adquisición y la capitalización de los ingresos o costos financieros devengados en dicho periodo, y atribuibles a su adquisición. Los valores así determinados no exceden a su valor de recuperación. Los programas de cómputo adquiridos que sean parte integral de la funcionalidad del activo fijo correspondiente se capitalizan como parte de ese equipo.

La cuenta de Proyectos corresponde a la maquinaria que se tiene en proceso de construcción al cierre de cada año.

Los terrenos y los proyectos son inversiones que no se deprecian.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos aplicadas a los valores de las propiedades, planta y equipo, identificando sus componentes cuando su costo sea significativo, menos su valor residual. La depreciación de estos activos comienza cuando el activo se encuentre en condiciones de operar.

Las vidas útiles, así como los valores residuales son revisados cada año, ajustándose prospectivamente, si se requiere.

A continuación se indican las vidas útiles remanentes promedio útiles estimadas para los periodos en curso:

| | <u>2021</u> |
|--------------------------------|-------------|
| Edificios | 8.53 |
| Maquinaria y equipo industrial | 2.85 |
| Equipo de transporte | 1.0 |
| Mobiliario y equipo | 2.0 |
| Equipo de cómputo | 1.0 |
| Gastos de instalación | 9.32 |

La ganancia y/o pérdida por la venta de propiedades, planta y equipo se determina comparando los recursos provenientes de la venta contra el valor en libros de dichos bienes, y se reconocen netos dentro del rubro de "otros ingresos" en el resultado del ejercicio respectivo.

Las refacciones o repuestos para ser utilizados a más de un año y atribuibles a una maquinaria en específico se clasifican como propiedades, planta y equipo.

2.9 Deterioro del valor de recuperación de propiedades, planta y equipo

La Compañía evalúa periódicamente el valor neto en libros de sus propiedades, planta y equipo, para determinar la existencia de indicios de que dicho valor excede su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el mayor del valor razonable menos el costo de disposición y el valor de uso. Si se determina que el valor neto en libros excede el valor de re-cuperación por cada unidad generadora de efectivo, la Compañía registra las estimaciones necesarias.

2.10 Provisiones

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos y el monto ha sido estimado confiablemente. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la administración.

2.11 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios al retiro formales (primas de antigüedad y las indemnizaciones por despido), se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con un estudio actuarial elaborado por un experto independiente al final del periodo, utilizando el método de crédito unitario proyectado, de conformidad con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”.

Las ganancias y pérdidas actuariales, de los beneficios al retiro, se registran conforme se devenguen en el estado consolidado de resultados integral de conformidad con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”.

2.12 Participación de los trabajadores en las utilidades

La participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) se reconoce en el estado consolidado de resultados integral en el rubro de otros gastos y representa el pasivo exigible a plazo menor de un año.

2.13 Impuestos a la utilidad

El impuesto a la utilidad (incluye el impuesto sobre la renta causado y el diferido) y se registra en los resultados del año en que se causa. El impuesto sobre la renta (ISR) se determina de acuerdo a las disposiciones legales y fiscales vigentes, aplicables a la Compañía y a cada subsidiaria.

El impuesto a la utilidad diferido se determina en cada subsidiaria de acuerdo con el método de activos y pasivos y resulta de aplicar a todas las diferencias temporales entre los saldos contables y fiscales del balance general, la tasa del impuesto ISR establecida en las disposiciones fiscales, que estará vigente al momento en que se estima que las diferencias temporales se materializarán de conformidad con la NIC 12 “Impuesto a la utilidad”. Los impuestos diferidos activos se registran solo cuando existe la posibilidad de recuperarse. La Compañía considera que los saldos acumulados de sus activos por impuestos diferidos, son recuperables.

2.14 Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar

Este rubro representa los pasivos por bienes y servicios recibidos por la Compañía hasta el cierre del ejercicio que no han sido pagados. El saldo de las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar se presentan en el pasivo circulante cuando es exigible y pagadero dentro de los siguientes doce meses después del cierre de cada ejercicio, en caso contrario se clasifica en el pasivo a largo plazo. Inicialmente se reconocen a su valor razonable y posteriormente se valúan a su costo amortizado.

2.15 Documentos por pagar

Los documentos por pagar se integran por préstamos recibidos de instituciones de crédito que se destinan para el financiamiento de las operaciones de la Compañía y/o el pago de otras obligaciones. Los préstamos que generan intereses inicialmente se reconocen a su valor razonable y posteriormente se registran su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado del método de interés efectivo se incluye en el gasto financiero en el estado consolidado de resultados.

2.16 Capital contable

a) Capital social y prima en colocación de acciones

Estos rubros representan el valor de las aportaciones efectuadas por los accionistas e incluyen la capitalización de utilidades retenidas.

b) Reserva para recompra de acciones

La Compañía tiene constituida, de conformidad con la Ley del Mercado de Valores, una reserva de capital proveniente de las utilidades acumuladas, denominada reserva para recompra de acciones, con el objeto de fortalecer la oferta y la demanda de sus acciones en el mercado de valores. Las acciones que se adquieren temporalmente y sean retiradas del mercado, se consideran como acciones en Tesorería. Cuando dichas acciones no sean colocadas nuevamente entre el gran público inversionista durante un periodo máximo de un año, deberán cancelarse disminuyendo el capital social. La Asamblea de Accionistas anualmente autoriza un importe máximo para la adquisición de acciones propias y se muestra en el capital contable.

2.17 Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones efectuadas en moneda extranjera se registran en moneda nacional en base al tipo de cambio del día de la operación. Los activos y pasivos en dicha moneda se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del balance general. Las diferencias entre el tipo de cambio registrado al efectuarse la operación y el aplicable al momento del pago de la misma o el correspondiente a la fecha de cierre de los estados financieros se reconocen en los resultados conforme a los lineamientos establecidos en la NIC 21 "Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera". Las partidas no monetarias que miden su costo histórico en moneda extranjera se convierten en moneda nacional utilizando el tipo de cambio en la fecha de la transacción. Al 31 de marzo de 2021, las conversiones de dólares norteamericanos a pesos mexicanos, se determinaron utilizando los tipos de cambio de cierre \$ 20.6047 y promedio de \$20.3190 al estado de resultados de 2021.

2.18 Conversión de estados financieros de la subsidiaria en el extranjero

Los estados financieros consolidados de la subsidiaria en el extranjero denominada Prairie Supply, Inc. con residencia en los Estados Unidos de Norteamérica, fueron convertidos a la moneda de informe conforme al siguiente procedimiento establecido en la NIC 21 "Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera":

-Los saldos de activos y pasivos expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de cambio de cierre.

-Los ingresos, costos y gastos de los períodos, expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de

cambio promedio del mes en que se devengaron y reconocieron en el estado de resultados.

-Las diferencias en cambios que se originaron en la conversión de moneda de registro a moneda funcional se reconocen en el resultado.

2.19 Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros se generan principalmente de los beneficios económicos a la Compañía atribuibles a los instrumentos financieros medidos a costo amortizado los cuales incluyen principalmente el efectivo y equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar que se reconocen cuando se cumple con lo dispuesto en la NIIF-9 en cuanto a clasificación y medición.

Los gastos financieros comprenden intereses sobre préstamos, pérdidas cambiarias, comisiones bancarias y costos de cobertura, se registran en resultados cuando se cumple con lo indicado en la NIIF-9 en cuanto a clasificación y medición. .

2.20 Información financiera por segmentos

Los segmentos operativos son clasificados desde el punto de vista de la información financiera presentada a la alta Dirección de la Compañía en la toma de decisiones de operación, de conformidad con la NIIF 8 "Segmentos de operación."

Estos segmentos operativos se administran en forma independiente debido a que los productos que se manejan y los mercados que se atienden son distintos.

2.21 Utilidad por acción atribuible a la participación controladora

La utilidad básica por acción resulta de dividir la utilidad neta del ejercicio atribuible a la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones en circulación, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la NIC 33 "Ganancias por acción". La Compañía no tiene instrumentos de capital que tengan efectos de dilución potencialmente convertibles en acciones.

2.22 Negocio en marcha.

La Compañía hace frente a sus necesidades de capital de trabajo mediante la reinversión de una parte significativa de sus utilidades, así como mediante la contratación de líneas de crédito de corto y largo plazos, en todo momento respetando los límites de apalancamiento oneroso aprobado por el Consejo de Administración y acreedores actuales. Las proyecciones de la Compañía muestran que la Compañía es capaz de operar con su actual nivel de financiamiento a pesar de las condiciones de mercado por la contingencia sanitaria del COVID-19.

La administración tiene una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos necesarios para continuar operando como negocio en marcha en el futuro previsible. Por tal motivo, la Compañía consideró la base de negocio en marcha para preparar sus estados financieros.

2.23 Arrendamientos

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

a) Arrendatario

- I. Todos los arrendamientos se registran como un activo por derecho de uso y un pasivo correspondiente a la fecha en que el activo arrendado esté disponible para uso de la Compañía.
- II. Los activos y pasivos derivados de un contrato de arrendamiento se miden inicialmente a valor presente.
- III. La determinación de los pasivos por arrendamiento se realiza utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento, en caso de que no se pueda determinar, la Compañía utiliza la tasa incremental de financiamiento, correspondiente a la que tendría que pagar al solicitar financiamiento para adquirir un activo similar al derecho de uso del activo en un entorno económico igual en términos, garantías y condiciones similares.
- IV. Los pagos variables por arrendamiento solo se incluyen en la valuación inicial 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 periodo al que corresponden.

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.
- III. El monto de cualquier provisión reconocida cuando la Compañía tiene la obligación contractual de dismantelar, eliminar o restaurar el activo arrendado.

A partir del 01 de enero de 2020, la Compañía adoptó las Modificaciones a la NIIF 16 Concesiones en renta relacionadas con la COVID-19, las cuales no tuvieron efecto en los estados financieros consolidados de ese año. Las Modificaciones a la NIIF 16, eran aplicables a concesiones de renta ocurridas como consecuencia directa de la pandemia COVID-19, cumpliendo las siguientes condiciones:

- La reducción en los pagos de renta afecte únicamente a los pagos comprometidos hasta o antes del 30 de junio de 2021.
- El cambio en los pagos de renta es sustancialmente igual o menor a la renta que se pagaba previo al cambio.
- El contrato de arrendamiento no presente cambios sustanciales a otros términos y condiciones a los establecidos originalmente.

b) Arrendador

La Compañía no registró ningún ajuste en la contabilidad de los activos que tiene como arrendador, debido a que no realiza esta actividad.

Explicación de la estacionalidad o carácter cíclico de operaciones intermedias

La venta de globo metálico tiene su ciclo de mayor venta durante el cuarto semestre de cada año, preparatorio al día de San Valentín y su recuperación o cobranza se realiza durante el segundo trimestre del año siguiente.

Explicación de la naturaleza e importe de las partidas, que afecten a los activos, pasivos, capital contable, ganancia neta o flujos de efectivo, que sean no usuales por su naturaleza, importe o incidencia

Durante el período del 1ro de enero Al 31 de marzo de 2021, no hay eventos significativos que revelar.

Explicación de la naturaleza e importe de cambios en las estimaciones de importes presentados en periodos intermedios anteriores o ejercicios contables anteriores

Durante el período del 1ro de enero Al 31 de marzo de 2021, las estimaciones han sido consistentes con los períodos anteriores y/o ejercicios anteriores.

Explicación de cuestiones, recompras y reembolsos de títulos representativos de deuda y capital

Durante el período del 1ro de enero Al 31 de marzo de 2021, no se han tenido operaciones de recompra y reembolsos de títulos de deuda y capital.

Dividendos pagados, acciones ordinarias: 0

Dividendos pagados, otras acciones: 0

Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción: 0

Dividendos pagados, otras acciones por acción: 0

Explicación de sucesos ocurridos después del periodo intermedio sobre el que se informa que no han sido reflejados

No hay sucesos significativos que revelar.

Explicación del efecto de cambios en la composición de la entidad durante periodos intermedios

No se han tenido cambios en la composición de la entidad.

Descripción del cumplimiento con las NIIF si se aplican a la información financiera intermedia

NIC 34 "Información financiera a fechas intermedias". - Aclara que las revelaciones requeridas en los estados financieros intermedios deben proporcionarse en dichos estados financieros o incorporarse mediante referencia cruzada entre los estados financieros intermedios y donde se ubique esa información dentro de los mismos estados. Esta modificación debe aplicarse desde el inicio del año contable.

Descripción de la naturaleza e importe del cambio en estimaciones durante el periodo intermedio final

Durante el período del 1ro de enero Al 31 de marzo de 2021, las estimaciones han sido consistentes con los períodos anteriores, por lo que no hay eventos significativos que revelar.
