

## Información Financiera Trimestral

|   |     |
|---|-----|
| [105000] Comentarios y Análisis de la Administración .....                                  | 2   |
| [110000] Información general sobre estados financieros .....                                | 25  |
| [210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....                      | 28  |
| [310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto.....             | 30  |
| [410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos..... | 31  |
| [520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto .....                               | 33  |
| [610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Actual.....               | 35  |
| [610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Anterior.....             | 39  |
| [700000] Datos informativos del Estado de situación financiera .....                        | 43  |
| [700002] Datos informativos del estado de resultados .....                                  | 44  |
| [700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses.....                             | 45  |
| [800001] Anexo - Desglose de créditos .....   | 46  |
| [800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera .....                              | 49  |
| [800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto.....                                 | 50  |
| [800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados .....                                   | 51  |
| [800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable.....             | 115 |
| [800200] Notas - Análisis de ingresos y gasto .....   | 119 |
| [800500] Notas - Lista de notas.....  | 120 |
| [800600] Notas - Lista de políticas contables.....  | 153 |
| [813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 .....       | 190 |

## [105000] Comentarios y Análisis de la Administración

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

---

“Enfocados en seguir desarrollando acciones para contrarrestar los efectos de la pandemia en los territorios que operamos, durante el trimestre impulsamos un portafolio de productos asequible con una estructura flexible de precios y empaques, sustentado en una ejecución ágil en el punto de venta. Esto nos permitió un crecimiento de ventas de 5.9% y en flujo operativo de 10.1%, derivado del buen desempeño de nuestras operaciones en México y Estados Unidos”, dijo Arturo Gutiérrez, Director General de Arca Continental

“Igualmente, mantuvimos el compromiso de apoyar a nuestros colaboradores y clientes ante los actuales retos económicos, al mismo tiempo que mejoramos las capacidades comerciales del negocio con el despliegue de iniciativas digitales y disciplina operativa para entregar resultados rentables a nuestros accionistas”, agregó.

---

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

---

AC Bebidas es una empresa dedicada a la producción, distribución y venta de bebidas de las marcas propiedad de The Coca-Cola Company. Con una destacada trayectoria de más de 94 años, AC Bebidas es la segunda embotelladora de Coca-Cola más grande de América Latina y una de las más importantes del mundo. En su franquicia de Coca-Cola, la empresa atiende a una población de más de 123 millones en la región norte y occidente de México, así como en Ecuador, Perú, en la región norte de Argentina y en la región suroeste de Estados Unidos. Los CEBURES de AC Bebidas cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores bajo el símbolo "ACBE".

---

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

---

**Visión:** Ser líderes en todas las ocasiones de consumo de bebidas en los mercados donde participamos, de forma rentable y sustentable.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**Misión:** Generar el máximo valor para nuestros clientes, colaboradores, comunidades y accionistas, satisfaciendo en todo momento y con excelencia las expectativas de nuestros consumidores.

---

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

---

### *México*

AC cuenta con 20 plantas embotelladoras distribuidas a lo largo de los territorios que atiende. Asimismo, contábamos con 118 CEDIs, 83 líneas de producción de refrescos y bebidas no carbonatadas, 16 líneas dedicadas exclusivamente al embotellado de agua, diversos terrenos disponibles para futuros crecimientos, 18 plantas tratadoras de agua y 1 edificio de oficinas corporativas, aproximadamente 5,650 unidades de reparto y servicio al cliente.

### *Argentina*

En Argentina, AC cuenta con los siguientes activos a través de sus subsidiarias en Argentina: 3 plantas embotelladoras distribuidas en la región norte de ese país, 26 CEDIs, 18 líneas de producción y aproximadamente 423 unidades de reparto y servicio al cliente, así como 1 ingenio azucarero en la provincia de Tucumán y una planta de soplado de botellas de PET, en la provincia de Jujuy.

### *Estados Unidos*

CCSWB cuenta con 7 plantas de producción en el Suroeste de los Estados Unidos, 30 centros de distribución o CEDIs y 24 líneas de producción.

Adicionalmente, un nuevo centro de producción y distribución inició operaciones en marzo de 2020, en la ciudad de Houston, Texas, a través de CCSWB, subsidiaria de AC Bebidas.

### *Ecuador*

En Ecuador, AC cuenta con 3 plantas productoras de refrescos, las cuales cuentan con 32 CEDIs, y aproximadamente 712 rutas. Adicionalmente se cuenta con una planta de producción de Lácteos en Tonicorp y 20 centros de distribución para lácteos.

### *Perú*

En Perú se cuenta con los siguientes activos de los cuales somos propietarios a través de Subsidiarias: 6 plantas embotelladoras distribuidas en todo el país, 65 CEDIs y 38 líneas de producción de refrescos y bebidas.

## Factores de Riesgo Relacionados con la Compañía

- **Contratos para embotellar productos de TCCC**

La Compañía produce y comercializa productos de TCCC a través de los Contratos de Embotellador. Al 31 de diciembre de 2019 el 100% del volumen de ventas del negocio de bebidas corresponde a productos de TCCC.

En México, los Contratos de Embotellador vencen en 2027. En Perú y Argentina vencen el 31 de mayo de 2020<sup>(1)</sup> y 1 de enero de 2022, respectivamente, mientras que el Contrato de Embotellador que actualmente tenemos en Ecuador, se prorrogó el 31 de diciembre de 2017 por un plazo adicional de 5 años. Asimismo, el Contrato de Embotellador en Estados Unidos vence en 2027. Durante los más de 90 años en los que ha existido una relación de negocios con TCCC, nunca se han presentado problemas para la renovación de los contratos de embotellador. AC Bebidas, considera que la renovación de los contratos antes mencionados, es un procedimiento prácticamente automático.

No obstante lo anterior, AC Bebidas no puede garantizar que los contratos o cualquiera de las autorizaciones de TCCC lleguen a renovarse en un futuro. En caso de que el contrato de embotellador o las autorizaciones referidas no fueran renovados, las operaciones de AC Bebidas se verían seriamente.

Por otro lado, dependemos de la reputación de los productos de TCCC. Nuestra capacidad para vender productos y mantener clientes depende en gran medida de dicha reputación. Cualquier afectación a la reputación de los productos de TCCC podría afectarnos adversa y significativamente.

- **Cambio en el costo de los concentrados y jarabes suministrados por TCCC**

TCCC es el único y exclusivo proveedor de concentrados y jarabes de los productos Coca-Cola y fija de manera unilateral el precio de esta importante materia prima.

Asimismo, TCCC tiene el derecho de supervisar y aprobar las actividades de mercadeo, operación y publicidad de productos Coca-Cola, así como regular las distintas presentaciones. Nuestra capacidad para extendernos geográficamente o a otras líneas de negocio también está sujeta a la aprobación de TCCC. Por lo anterior, si TCCC aumentara el precio del concentrado y jarabes o bien, no aprobare nuestros planes de mercadotecnia o de expansión, podríamos vernos afectados adversa y significativamente.

Durante 2016, AC alcanzó un amplio acuerdo con TCCC en relación con los precios del concentrado en la categoría de refrescos en México, así como otros aspectos de la relación de negocios. El plazo de este nuevo marco es de 10 años, iniciando el 1 de julio, 2017, con la opción de extenderlo por 10 años adicionales.

- **Costos de energéticos**

Nuestras operaciones consumen cantidades importantes de energía y combustible, cuyos costos han aumentado a nivel mundial en los últimos años. Aun cuando hemos tomado diversas medidas para mitigar la volatilidad de los costos energéticos, dichas medidas podrían no ser suficientes. El incremento en los costos de energía y combustible que no podamos trasladar al precio de nuestros productos tendría un efecto negativo y adverso.

- **Cambios en condiciones climáticas**

Las temperaturas y lluvias afectan el consumo de nuestros productos. Mientras más alta es la temperatura, más alto es el consumo de refrescos y otras bebidas. Asimismo, fenómenos naturales podrían afectar nuestras rutas de distribución y, por lo tanto, limitar nuestra capacidad de distribuir y vender nuestros productos.

- **Relaciones con sindicatos**

Un gran porcentaje de los colaboradores de la Compañía son sindicalizados. No obstante que AC ha mantenido buena relación con todos los sindicatos que representan los intereses de sus empleados y espera seguirla teniendo, podríamos estar expuestos a contingencias laborales. Estas contingencias podrían tener como origen cambios en la legislación laboral, así como las condiciones económicas y sociales que se presenten en de cada uno de los países en los que operamos. Las contingencias laborales que resultan en huelgas u otras interrupciones en las operaciones del negocio también causan incrementos a los gastos operativos y podrían dañar las relaciones con los consumidores, el negocio, situación financiera, resultados de operación y perspectivas. En caso de existir diferencias significativas con los sindicatos durante los procesos de negociación o revisión de las condiciones de trabajo, podría haber afectaciones adicionales al negocio. A la fecha del presente Reporte Anual, no tenemos conocimiento de conflictos inter-sindicales, emplazamientos de huelga ni demandas colectivas en contra de AC.

Incrementos en los costos laborales podrían afectar adversa y materialmente el negocio, situación financiera, resultados de operación y perspectivas de la Compañía. Una menor disponibilidad de mano de obra, presiones inflacionarias o cambios en la legislación en materia laboral podrían incrementar nuestros costos y afectar de forma adversa a la Compañía.

- **Desastres naturales y condiciones climatológicas o cambios a las mismas**

Nuestras operaciones pueden estar localizadas en áreas sujetas a desastres naturales y condiciones climáticas severas. Los desastres naturales o las condiciones climáticas severas podrían incrementar nuestros costos de operación en las áreas afectadas. Más aún, si nuestros seguros no cubren en su totalidad las operaciones de negocios o las pérdidas resultantes de estos eventos, nuestros ingresos, liquidez o recursos de capital pueden verse afectados adversamente.

Algunos expertos consideran que el cambio climático derivado del calentamiento global podría ocasionar en el futuro un incremento en la frecuencia e intensidad de desastres naturales. Nuestras operaciones cuentan con seguros que cubren daños causados por desastres naturales, accidentes y otros eventos similares. Sin embargo, no podemos asegurar que las pérdidas causadas por daños a nuestras operaciones no excederán los límites preestablecidos en las pólizas de seguro correspondientes.

- **Escasez en el suministro de agua**

El agua es una materia prima indispensable en la elaboración de refrescos.

En los países en los que operamos, el agua de las plantas embotelladoras se obtiene de diversas fuentes, incluyendo pozos propios, concesiones otorgadas por el gobierno, contratos de suministro con los municipios y a través de redes públicas de agua potable.

La disponibilidad de agua es un factor determinante para establecer o cerrar plantas embotelladoras, por lo que la falta de abastecimiento de este líquido puede ser determinante en el futuro para el curso normal de la operación de nuestras

plantas existentes. Asimismo, no podemos asegurar que el abastecimiento de agua será suficiente para satisfacer nuestras necesidades futuras de producción.

- **Escasez de suministros y materiales utilizados en la elaboración de nuestros productos**

De conformidad con los Contratos de Embotellador, AC Bebidas está obligada a comprar ciertos suministros y materiales para el empaque, incluyendo cajas, envases y etiquetas, de proveedores previamente autorizados por TCCC. En el pasado no ha habido escasez de dichos suministros. Sin embargo, el abastecimiento de los mismos pudiera verse afectado por huelgas, condiciones climáticas adversas, situaciones de emergencia, controles gubernamentales y otros factores sobre los cuales no tenemos control. Una situación de escasez de estos suministros podría afectarnos de manera adversa y significativa.

- **Regulaciones en materia de etiquetado de nuestros productos**

La legislación de algunos países en los que operamos, incluyendo los Estados Unidos, requiere que nuestros productos incluyan etiquetas con ciertas advertencias e información nutricional. En México, la Compañía deberá seguir ciertas reglas nuevas en materia de etiquetado, las cuales establecen un sistema de etiquetado frontal de advertencia y aplicarán a prácticamente todos nuestros productos. La finalidad de dichas reglas es informar al consumidor si los productos exceden ciertos límites nutrimentales máximos. Las reglas de etiquetado se implementarán en tres etapas, hasta octubre de 2025. Dichas reglas establecen que los productos alimenticios no podrán incluir dentro de sus etiquetas imágenes de personajes, dibujos, celebridades, regalos, ofertas, juguetes o concursos que tengan como objeto fomentar su consumo.

- **Seguridad Cibernética**

Dependemos de diversos sistemas para llevar a cabo nuestras operaciones, los cuales deben operar adecuadamente. Dichos sistemas requieren ser actualizados o modificados por diversas razones, incluyendo cambios tecnológicos o el crecimiento de nuestras operaciones. Dichos cambios podrían implicar costos elevados o la interrupción de nuestras operaciones.

Nuestros sistemas y los de nuestros proveedores podrían ser vulnerables a daño o interrupción causada por circunstancias fuera de nuestro y de su control, tales como eventos catastróficos, falta de suministro eléctrico, virus, intrusiones, accesos no autorizados y ataques cibernéticos. No obstante que tomamos medidas de seguridad para proteger la integridad de nuestros sistemas e información electrónica, estas medidas de seguridad podrían no ser adecuadas. Cualquier interrupción importante en la operación de nuestros sistemas podría afectarnos adversamente.

- **Competencia**

La industria de bebidas en todos los países es altamente competitiva y existen competidores muy fuertes en todos los territorios en donde operamos. Enfrentamos la competencia de otros embotelladores de refrescos, incluyendo Pepsi y productores de bebidas de las denominadas “marcas B”.

Los principales competidores son los embotelladores de Pepsi. En México, Argentina, Ecuador y Perú hemos experimentado mayor competencia por parte de productores de refrescos de bajo costo en presentaciones de tamaño familiar.

Nuestros productos también compiten contra bebidas como agua, jugos de frutas y bebidas deportivas.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

No existe certeza alguna de que seremos capaces de evitar la disminución de precios de nuestros productos como resultado de la presión ejercida por nuestra competencia. La disminución de precios, los cambios realizados como respuesta a los competidores, los precios de las materias primas e insumos que utilizamos y los cambios en las preferencias del consumidor podrían afectarnos negativamente e influenciar nuestra posición en el mercado. Por tal motivo, no podemos asegurar que los productos de Pepsi o de productores de “marcas B” no aumentarán su participación en el mercado.

La competencia en los mercados en los que operamos podría tener un impacto en nuestros canales de distribución. De igual manera, si no podemos mantener o incrementar nuestro volumen de producción respecto de productos con mayores márgenes o respecto de canales de distribución que tengan mayores márgenes, el precio de nuestros productos y nuestras utilidades podrían resultar afectados negativamente. Finalmente, si aumentamos los precios de nuestros productos, nuestros volúmenes de ventas podrían disminuir.

- **Cambios en las preferencias de los consumidores de bebidas**

Nuestra rentabilidad depende en cierta medida de nuestra capacidad para atender los gustos de los consumidores y ofrecer productos que satisfagan sus preferencias. Cualquier cambio en dichas preferencias que no seamos capaces de anticipar, podrían disminuir la demanda de nuestros productos. En particular, la demanda de nuestros productos podría verse afectada por la popularidad de ciertas tendencias, tales como dietas bajas en carbohidratos y por preocupaciones respecto de los efectos en la salud de bebidas con contenido de azúcar.

La disminución en el consumo de nuestros productos como consecuencia de preocupaciones en materia de salud podría afectarnos adversamente. Asimismo, los consumidores constantemente buscan productos y presentaciones nuevas, por lo que nuestra incapacidad para ofrecer productos innovadores podría afectar adversamente el consumo de nuestros productos. La introducción de nuevos productos o extensión de los existentes requiere un proceso de investigación y desarrollo extensivo, así como de ciertas iniciativas de comercialización. Si nuestros nuevos productos no satisfacen las preferencias de los consumidores, el retorno de dicha inversión podría ser menor al esperado.

- **Los cambios en las relaciones comerciales que mantenemos con nuestros clientes, así como las modificaciones a las estrategias de mercadotecnia de nuestros productos y la falta de nuevos productos, podrían tener un impacto en el volumen de nuestras ventas e ingresos**

A pesar de que no dependemos de un número reducido de clientes, nuestros resultados operativos podrían resultar afectados de manera negativa si nuestros clientes deciden comprar volúmenes menores de nuestros productos o si se incrementan los costos asociados con el cumplimiento de las obligaciones frente a nuestros clientes. Asimismo, en caso de no poder cobrar de manera oportuna nuestras cuentas por cobrar frente a nuestros clientes, nuestros ingresos podrían resultar afectados de manera negativa.

Por otro lado, nuestros ingresos están directamente relacionados con las estrategias de mercadotecnia de nuestros productos. En caso que nuestros clientes o TCCC modifiquen sus estrategias de mercadotecnia o en caso que las mismas no sean efectivas, o que surja información negativa o errónea en Internet, redes sociales o en otras plataformas en donde se publiciten o se mencionen nuestros productos, nuestros volúmenes de venta e ingresos podrían verse afectados adversamente. De igual forma, en caso de surgir información negativa en Internet o en redes sociales sobre nuestros productos, es posible que no tengamos la oportunidad de aclarar o corregir dicha situación. Asimismo, TCCC cuenta con sus propias campañas publicitarias, gastos de mercadotecnia y programas de nuevos productos, todos los cuales tienen un impacto directo en nuestras operaciones. En caso que TCCC disminuya sus gastos en mercadotecnia o de desarrollo o implementación de nuevos productos o en caso que las campañas

publicitarias de TCCC o sus productos sean percibidos de manera negativa por los consumidores, nuestro crecimiento y resultados operativos podrían resultar afectados. No podemos asegurar que TCCC vaya a mantener sus niveles de gastos en campañas publicitarias y nuevos productos.

- **Dependemos de minoristas para vender nuestros productos**

Una parte importante de la venta de nuestros productos se hace a través de minoristas, incluyendo minoristas no tradicionales, tales como supermercados e hipermercados. Dichos minoristas venden nuestros productos a los consumidores, así como productos de nuestros competidores y productos de sus marcas propias. Un deterioro importante en los negocios de dichos minoristas podría afectar las ventas de nuestros productos. Asimismo, es posible que dichos minoristas les den mayor prioridad a los productos de nuestros competidores.

- **Dependencia en los Estados Unidos**

El mercado de los Estados Unidos es un mercado predominantemente marcado por la venta a través de tiendas de conveniencia y autoservicios. Wal-Mart es el único cliente que representa más del 10% de nuestras ventas en los Estados Unidos. Wal-Mart típicamente no celebra operaciones de largo plazo en relación con el suministro de nuestros productos. La pérdida de Wal-Mart como cliente nos podría afectar adversamente.

- **AC Bebidas es una empresa tenedora**

Por ser una compañía tenedora de acciones que no cuenta con activos productivos, dependemos de los dividendos que recibamos de nuestras Subsidiarias y asociadas para poder hacer frente a nuestra deuda. La situación financiera y operativa de nuestras Subsidiarias y asociadas, así como sus propios compromisos, podrían limitar el flujo de dichos dividendos, lo cual nos podría afectar adversamente.

- **Podríamos no ser capaces de integrar de manera exitosa o eficiente los nuevos negocios que hemos adquirido o que adquiramos en un futuro**

El éxito de las adquisiciones que Arca Continental realizó y cuyos activos se nos han transmitido con motivo de la Transmisión del Negocio de Bebidas, incluyendo la participación en CCSWB, así como de cualquier adquisición que realicemos en el futuro, depende de nuestra capacidad para identificar, negociar, consumir e integrar proyectos, así como de nuestra capacidad para obtener el financiamiento necesario. Dichos esfuerzos podrían ser costosos y tomar tiempo, afectar nuestras operaciones cotidianas y distraer nuestros recursos administrativos y económicos. Asimismo, la adquisición de nuevos negocios implica el cumplimiento de leyes locales y la necesidad de comunicar y permear nuestra cultura a los empleados y buscar su integración. Por otro lado, cualquier adquisición nueva requiere de la integración de procesos de producción, distribución, ventas, apoyo administrativo, así como de la integración de tecnologías de la información. También debemos buscar homologar estándares, procesos de control, procesos de cumplimiento de obligaciones ambientales, de salud y de seguridad, así como nuestras políticas. De igual forma, cualquier expansión futura puede representar ciertos riesgos financieros y de negocios y los supuestos sobre los cuales pudiéramos basar nuestras decisiones podrían no materializarse. Si no somos capaces de integrar de manera efectiva cualquier negocio adquirido, podríamos vernos afectados de forma adversa.

- **Fuerza laboral y administración**

Consideramos que las relaciones laborales con nuestros empleados son buenas. No obstante lo anterior, podrían surgir disputas laborales, que podrían resultar en huelgas y otros paros que podrían afectar adversamente nuestras



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

operaciones, tal y como ocurrió en nuestra Planta de Matamoros, Tamaulipas en donde nuestra operación fue afectada por un paro ilegal de 45 días aproximadamente. Asimismo, un incremento en los costos laborales podría afectar nuestros resultados de operación.

Asimismo, la Compañía depende de su capacidad para contratar y retener a personal calificado, lo cual también podría incrementar sus costos.

El éxito de la Compañía depende, entre otras cosas, de la continuidad en el empleo y el desempeño de algunos miembros de su alta administración, los cuales tienen experiencia importante en la industria y en nuestras operaciones. La pérdida de los servicios de uno o más de los miembros de nuestra alta administración podría afectarnos adversamente.

- **Las variaciones en nuestros niveles de apalancamiento, costos de financiamiento y calificaciones crediticias podrían afectar nuestra disponibilidad de recursos y el acceso a mercados financieros y podrían restringir nuestra capacidad operativa y limitar nuestra capacidad para obtener financiamientos adicionales**

Aun cuando manejamos de manera conservadora nuestros niveles de endeudamiento, nuestro nivel de endeudamiento podría afectar nuestras operaciones, puesto que podríamos contar con menos recursos para financiar capital de trabajo, gastos de capital y otras necesidades corporativas, incluyendo el financiamiento de posibles adquisiciones futuras. Asimismo, nuestro nivel de endeudamiento está directamente influenciado por las condiciones económicas globales y podría limitar nuestra capacidad de reacción en caso de que surjan situaciones económicas adversas.

Por otro lado, en caso de contratar deuda a tasa variable, estaremos expuestos a las variaciones en la tasa de interés, lo cual podría resultar en un incremento de nuestros costos de fondeo.

Nuestras calificaciones crediticias podrían variar por cambios en las metodologías de cálculo utilizadas por las agencias calificadoras, por modificaciones a la calificación crediticia de TCCC o por otras razones fuera de nuestro control. Una reducción de nuestra calificación crediticia podría tener como resultado mayores costos de financiamiento y afectar nuestra capacidad para contratar nueva deuda o refinanciar nuestra deuda existente.

- **Instrumentos Financieros Derivados**

Como parte de la estrategia de manejo de riesgos, utilizamos instrumentos financieros derivados con el objetivo de reducir la exposición al riesgo de fluctuación de divisas en el precio de algunos de los principales insumos para la producción, reducir la exposición al riesgo de fluctuación de divisas por la deuda denominada en dólares en Corporación Lindley, para el pago de materia prima en dólares en México y Perú, así como las tasas variables a las que pagamos nuestros Certificados Bursátiles.

En lo que respecta a otros instrumentos financieros derivados que están asociados a posiciones primarias (ya sean activas o pasivas) de carácter financiero, nuestro objetivo es mitigar el riesgo relacionado a fluctuaciones en el tipo de cambio y tasas de interés que pudieran afectar desfavorablemente el valor de dichos activos o pasivos.

- **Inmuebles**

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

Los inmuebles utilizados por AC Bebidas están sujetos a una gran cantidad de disposiciones legales en materia ambiental y de seguridad que podrían volverse más estrictas en el futuro y, por lo tanto, imponer mayores responsabilidades y dar lugar a la necesidad de efectuar inversiones adicionales en activos.

La operación de los inmuebles está sujeta a una amplia regulación en materia ambiental y de seguridad tanto a nivel federal, como estatal y municipal, así como a la vigilancia por parte de las autoridades responsables de la aplicación de dichas leyes y de las políticas que derivan de ellas. Entre otras cosas, dichas leyes exigen la obtención de permisos y licencias ambientales para la operación, remodelación o ampliación de los inmuebles.

La operación de los inmuebles también está sujeta a posibles riesgos ambientales que pueden afectar su desempeño. Lo anterior podría imponer a AC Bebidas obligaciones para prevenir daños al medio ambiente y podría verse forzada a efectuar inversiones en activos o a incurrir en otros gastos no previstos para mitigar posibles daños.

La promulgación de nuevas disposiciones en materia ambiental y de seguridad más estrictas podría obligarnos a realizar inversiones en activos que nos permitan cumplir con las nuevas disposiciones. Dichas inversiones adicionales podrían incrementar los gastos de mantenimiento de los inmuebles.

- **Las operaciones entre la Compañía y partes relacionadas**

Aún y cuando consideramos que los términos obtenidos por la misma en las operaciones celebradas con partes relacionadas no son menos favorables que aquellos que podría obtener de parte de terceros no relacionados y que son aprobadas por el Comité de Auditoría y Practicas Societarias de AC, estas operaciones representan posibles conflictos de intereses.

<sup>(1)</sup> En proceso de renovación.

---

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

---

TABLA 2: CIFRAS CONSOLIDADAS

|                                   | 3T20         | 3T19         | Variación % | Ene-Sep'20     | Ene-Sep'19     | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |                |                |             |
| Colas                             | 297.6        | 301.4        | -1.3        | 844.3          | 852.1          | -0.9        |
| Sabores                           | 96.9         | 109.8        | -11.8       | 286.2          | 326.1          | -12.3       |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>394.5</b> | <b>411.3</b> | <b>-4.1</b> | <b>1,130.4</b> | <b>1,178.2</b> | <b>-4.1</b> |
| Agua*                             | 54.5         | 65.1         | -16.3       | 160.3          | 186.8          | -14.2       |
| No Carbonatados**                 | 45.6         | 49.4         | -7.6        | 126.3          | 136.8          | -7.7        |
| <b>Volumen sin garrafón</b>       | <b>480.6</b> | <b>514.2</b> | <b>-6.5</b> | <b>1,381.9</b> | <b>1,471.6</b> | <b>-6.1</b> |
| Garrafón                          | 60.1         | 61.7         | -2.6        | 176.6          | 177.0          | -0.2        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>554.7</b> | <b>587.4</b> | <b>-5.6</b> | <b>1,593.7</b> | <b>1,678.8</b> | <b>-5.1</b> |

\* Incluye agua purificada, saborizada y mineral en presentaciones personales de hasta 5Lts.

\*\* Incluye té, isotónicos, energéticos, jugos, néctares y bebidas de fruta.

TABLA 3: CIFRAS PARA MÉXICO

|                                   | 3T20         | 3T19         | Variación % | Ene-Sep'20   | Ene-Sep'19   | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |              |              |             |
| Colas                             | 192.6        | 196.8        | -2.1        | 536.1        | 539.2        | -0.6        |
| Sabores                           | 35.8         | 40.3         | -11.0       | 98.6         | 109.5        | -9.9        |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>228.4</b> | <b>237.0</b> | <b>-3.6</b> | <b>634.7</b> | <b>648.7</b> | <b>-2.2</b> |
| Agua*                             | 28.8         | 33.0         | -12.7       | 78.6         | 86.4         | -9.0        |
| No Carbonatados**                 | 17.9         | 18.6         | -3.9        | 49.8         | 53.0         | -6.1        |
| <b>Volumen sin Garrafón</b>       | <b>261.1</b> | <b>277.0</b> | <b>-5.7</b> | <b>728.0</b> | <b>757.9</b> | <b>-4.0</b> |
| Garrafón                          | 58.5         | 59.5         | -1.6        | 170.7        | 168.7        | 1.2         |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>333.7</b> | <b>348.2</b> | <b>-4.2</b> | <b>933.9</b> | <b>956.8</b> | <b>-2.4</b> |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |             |              |              |             |
| Retornable                        | 33.7         | 31.9         | 1.8         | 33.5         | 31.6         | 1.9         |
| No Retornable                     | 66.3         | 68.1         | -1.8        | 66.5         | 68.4         | -1.9        |
| Familiar                          | 60.1         | 54.5         | 5.6         | 59.7         | 53.8         | 5.9         |
| Personal                          | 39.9         | 45.5         | -5.6        | 40.3         | 46.2         | -5.9        |

\* Incluye agua purificada, saborizada y mineral en presentaciones personales de hasta 5Lts.

\*\* Incluye té, isotónicos, energéticos, jugos, néctares y bebidas de fruta.

TABLA 4: CIFRAS PARA ESTADOS UNIDOS

|                                   | 3T20         | 3T19         | Variación % | Ene-Sep'20   | Ene-Sep'19   | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |              |              |             |
| Colas                             | 50.9         | 50.9         | 0.0         | 150.3        | 147.9        | 1.7         |
| Sabores                           | 27.6         | 28.8         | -4.2        | 81.1         | 82.8         | -2.1        |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>78.5</b>  | <b>79.7</b>  | <b>-1.5</b> | <b>231.4</b> | <b>230.7</b> | <b>0.3</b>  |
| Agua*                             | 14.3         | 16.1         | -11.0       | 41.9         | 44.6         | -6.2        |
| No Carbonatados**                 | 19.6         | 21.7         | -9.8        | 51.7         | 55.7         | -7.3        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>112.4</b> | <b>117.5</b> | <b>-4.4</b> | <b>325.0</b> | <b>331.1</b> | <b>-1.8</b> |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |             |              |              |             |
| Familiar                          | 65.2         | 59.8         | 5.4         | 67.0         | 61.5         | 5.5         |
| Personal                          | 34.8         | 40.2         | -5.4        | 33.0         | 38.5         | -5.5        |

\* Incluye agua purificada, saborizada y mineral en presentaciones personales de hasta 5Lts.

\*\* Incluye téis, isotónicos, energéticos, jugos, néctares y bebidas de fruta.

TABLA 5: CIFRAS PARA SUDAMÉRICA

|                                   | 3T20         | 3T19         | Variación %  | Ene-Sep'20   | Ene-Sep'19   | Variación %  |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |              |              |              |              |
| Colas                             | 54.1         | 53.7         | 0.7          | 157.8        | 164.9        | -4.3         |
| Sabores                           | 33.5         | 40.8         | -17.9        | 106.5        | 133.8        | -20.4        |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>87.6</b>  | <b>94.5</b>  | <b>-7.3</b>  | <b>264.3</b> | <b>298.8</b> | <b>-11.6</b> |
| Agua*                             | 11.3         | 16.0         | -29.2        | 39.9         | 55.7         | -28.5        |
| No Carbonatados**                 | 8.2          | 9.1          | -10.1        | 24.8         | 28.1         | -11.5        |
| <b>Volumen sin Garrafón</b>       | <b>107.1</b> | <b>119.6</b> | <b>-10.5</b> | <b>329.0</b> | <b>382.6</b> | <b>-14.0</b> |
| Garrafón                          | 1.5          | 2.2          | -28.8        | 5.9          | 8.4          | -29.6        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>108.6</b> | <b>121.8</b> | <b>-10.8</b> | <b>334.8</b> | <b>391.0</b> | <b>-14.4</b> |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |              |              |              |              |
| Retomable                         | 33.2         | 30.6         | 2.6          | 33.4         | 30.2         | 3.2          |
| No Retomable                      | 66.8         | 69.4         | -2.6         | 66.6         | 69.8         | -3.2         |
| Familiar                          | 76.6         | 66.2         | 10.4         | 75.1         | 66.3         | 8.8          |
| Personal                          | 23.4         | 33.8         | -10.4        | 24.9         | 33.7         | -8.8         |

\* Incluye agua purificada, saborizada y mineral en presentaciones personales de hasta 5Lts.

\*\* Incluye téis, isotónicos, energéticos, jugos, néctares y bebidas de fruta.

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

## CIFRAS CONSOLIDADAS EN MILLONES DE PESOS MEXICANOS

|                                | 3T20   | 3T19   | Variación % | Ene-Sep'20 | Ene-Sep'19 | Variación % |
|--------------------------------|--------|--------|-------------|------------|------------|-------------|
| Volumen Total de Bebidas (MCU) | 554.7  | 587.4  | -5.6        | 1,594      | 1,679      | -5.1        |
| Ventas Netas                   | 42,438 | 40,077 | 5.9         | 119,797    | 114,558    | 4.6         |
| EBITDA                         | 8,203  | 7,451  | 10.1        | 22,028     | 20,721     | 6.3         |
| Utilidad Neta                  | 3,290  | 3,004  | 9.5         | 8,481      | 8,313      | 2.0         |

Volumen total de bebidas incluye garrafón

Ventas Netas sin incluir Ingresos FT en USA

EBITDA = Utilidad de operación + Depreciación + Amortización + Gastos No Recurrentes

## COMENTARIO DEL DIRECTOR GENERAL

“Enfocados en seguir desarrollando acciones para contrarrestar los efectos de la pandemia en los territorios que operamos, durante el trimestre impulsamos un portafolio de productos asequible con una estructura flexible de precios y empaques, sustentado en una ejecución ágil en el punto de venta. Esto nos permitió un crecimiento de ventas de 5.9% y en flujo operativo de 10.1%, derivado del buen desempeño de nuestras operaciones en México y Estados Unidos”, dijo Arturo Gutiérrez, Director General de Arca Continental

“Igualmente, mantuvimos el compromiso de apoyar a nuestros colaboradores y clientes ante los actuales retos económicos, al mismo tiempo que mejoramos las capacidades comerciales del negocio con el despliegue de iniciativas digitales y disciplina operativa para entregar resultados rentables a nuestros accionistas”, agregó.

## RESULTADOS CONSOLIDADOS

Las cifras presentadas en este reporte se encuentran bajo Normas Internacionales de Información Financiera o IFRS.

## TABLA 2: CIFRAS CONSOLIDADAS

|                                   | 3T20         | 3T19         | Variación % | Ene-Sep'20     | Ene-Sep'19     | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>Volumen por segmento (MCU)</b> |              |              |             |                |                |             |
| Coles                             | 297.6        | 301.4        | -1.3        | 844.3          | 852.1          | -0.9        |
| Sabores                           | 96.9         | 109.8        | -11.8       | 286.2          | 326.1          | -12.3       |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>394.5</b> | <b>411.3</b> | <b>-4.1</b> | <b>1,130.4</b> | <b>1,178.2</b> | <b>-4.1</b> |
| Agua*                             | 54.5         | 65.1         | -16.3       | 160.3          | 186.8          | -14.2       |
| No Carbonatados**                 | 45.6         | 49.4         | -7.6        | 126.3          | 136.8          | -7.7        |
| <b>Volumen sin garrafón</b>       | <b>480.6</b> | <b>514.2</b> | <b>-6.5</b> | <b>1,381.9</b> | <b>1,471.6</b> | <b>-6.1</b> |
| Garrafón                          | 60.1         | 61.7         | -2.6        | 176.6          | 177.0          | -0.2        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>554.7</b> | <b>587.4</b> | <b>-5.6</b> | <b>1,593.7</b> | <b>1,678.8</b> | <b>-5.1</b> |

\* Incluye agua purificada, saborizada y mineral en presentaciones personales de hasta 5Lts.

\*\* Incluye téis, isotónicos, energéticos, jugos, néctares y bebidas de fruta.

## ANÁLISIS FINANCIERO

### ESTADO DE RESULTADOS

- Las ventas netas del 3T20 alcanzaron Ps. 42,438 millones, un incremento de 5.9% contra el mismo periodo del 2019. En los primeros 9 meses del año, aumentaron 4.6% comparado con el año anterior, alcanzando Ps. 119,797 millones.
- El volumen de ventas total disminuyó 5.6% en el tercer trimestre, principalmente por el efecto negativo de la pandemia en la movilidad de los consumidores y la falta de reapertura de todos los canales, este efecto fue parcialmente compensado por un resultado positivo en Argentina. Acumulado a septiembre el volumen a nivel consolidado tuvo una caída de 5.1%, siendo el segmento de carbonatados, específicamente colas, la categoría con mayor resiliencia durante el periodo con una caída de 0.9%
- Durante el 3T20, el costo de ventas tuvo un incremento de 4.6%, como resultado del aumento en el concentrado en México, que fue parcialmente compensado por menores precios de PET.
- La utilidad bruta consolidada aumentó a Ps. 19,300 millones, un 7.4% mayor respecto al mismo periodo del año anterior para reflejar un margen bruto de 45.5%, 70 puntos base mayor respecto al mismo periodo del año anterior. Durante el 2020, la utilidad bruta creció 6.0% y alcanzó Ps. 54,113 millones representando un margen del 45.2%, una expansión de 60 puntos base comparado con el 2019.
- Los gastos de administración y venta aumentaron de Ps. 12,630 millones a Ps. 13,524 millones, un 7.1% como resultado de los efectos de tipo de cambio de las operaciones denominadas en dólares y soles, gastos operativos relacionados al COVID-19; y compensando por las eficiencias que hemos logrado. Estos gastos acumulados al mes de septiembre de 2020 alcanzaron Ps. 39,365 millones, un aumento de 7.0% y un 32.9% respecto a las ventas, 80 puntos base mayor respecto al año pasado.
- La utilidad de operación consolidada en el 3T20 registró Ps. 5,882 millones, un incremento de 13.2% con respecto al mismo periodo del 2019, representando un margen de operación de 13.9%. El total de gastos incurridos relacionados con el COVID-19 fueron Ps. 566 millones, de los cuales Ps. 272 millones se contabilizaron como gastos operativos y Ps. 294 como gastos no recurrentes. A septiembre 2020, la utilidad operativa ha crecido 4.2%, para un monto de Ps. 14,759 millones que representa un margen operativo de 12.3%.
- Durante el 3T20, el flujo de caja operativo ("EBITDA") consolidado aumentó 10.1% a Ps. 8,203 millones representando un margen 19.3%, 70 puntos base mayor respecto al 3T19. Acumulado al mes de septiembre, alcanzó los Ps. 22,028 millones, un incremento de 6.3% respecto al mismo período de 2019, para un margen 18.4%, 30 puntos base mayor respecto al año anterior.
- El resultado integral de financiamiento para el 3T20 aumentó 27.2% con respecto al 3T19 alcanzando los Ps. 965 millones explicado por la importante posición de caja que tenemos en dólares, lo que resultó en una mayor pérdida cambiaria por la apreciación que tuvo el peso durante el trimestre. Acumulado al mes de septiembre fue de Ps. 2,461 millones, 2.0% mayor respecto al año anterior.
- En el 3T20, el impuesto a la utilidad refleja una tasa efectiva de 33% y un monto de Ps. 1,630 millones, 15.4% mayor respecto al mismo trimestre del año anterior. Acumulado en el año la tasa efectiva fue de 31%.
- La utilidad neta para el 3T20 incrementó 9.5% para un monto de Ps. 3,290 millones, reflejando un margen neto de 7.8%, un incremento de 30 puntos base y para el año, Ps. 8,481 millones, que representa un margen neto de 7.1%, 20 puntos base menor respecto al 2019.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**BALANCE GENERAL Y FLUJO DE EFECTIVO**

- Al mes de septiembre de 2020, se registró un saldo en caja de Ps. 28,891 millones y una deuda total de Ps. 49,646 millones, resultando una deuda neta de caja de Ps. 20,755 millones.
- El flujo de efectivo neto de operación alcanzó Ps. 19,342 millones al mes de septiembre de 2020.
- La inversión en activos fijos en el periodo fue de Ps. 3,611 millones, destinada principalmente a la adquisición de equipo de refrigeración, compra de envase retornable, tecnología aplicada al mercado, así como a proyectos para lograr eficiencias en producción y distribución.

**México**

*Arca Continental reporta su información en tres regiones: México, Estados Unidos y Sudamérica (que incluye Perú, Argentina y Ecuador). Cada una incluye los resultados de los negocios de bebidas y negocios complementarios.*

TABLA 3: CIFRAS PARA MÉXICO

|                                   | 3T20         | 3T19         | Variación % | Ene-Sep'20   | Ene-Sep'19   | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |              |              |             |
| <i>Colas</i>                      | 192.6        | 196.8        | -2.1        | 536.1        | 539.2        | -0.6        |
| <i>Sabores</i>                    | 35.8         | 40.3         | -11.0       | 98.6         | 109.5        | -9.9        |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>228.4</b> | <b>237.0</b> | <b>-3.6</b> | <b>634.7</b> | <b>648.7</b> | <b>-2.2</b> |
| <i>Agua*</i>                      | 28.8         | 33.0         | -12.7       | 78.6         | 86.4         | -9.0        |
| <i>No Carbonatados**</i>          | 17.9         | 18.6         | -3.9        | 49.8         | 53.0         | -6.1        |
| <b>Volumen sin Garrafón</b>       | <b>261.1</b> | <b>277.0</b> | <b>-5.7</b> | <b>728.0</b> | <b>757.9</b> | <b>-4.0</b> |
| <i>Garrafón</i>                   | 58.5         | 59.5         | -1.6        | 170.7        | 168.7        | 1.2         |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>333.7</b> | <b>348.2</b> | <b>-4.2</b> | <b>933.9</b> | <b>956.8</b> | <b>-2.4</b> |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |             |              |              |             |
| <i>Retornable</i>                 | 33.7         | 31.9         | 1.8         | 33.5         | 31.6         | 1.9         |
| <i>No Retornable</i>              | 66.3         | 68.1         | -1.8        | 66.5         | 68.4         | -1.9        |
| <i>Familiar</i>                   | 60.1         | 54.5         | 5.6         | 59.7         | 53.8         | 5.9         |
| <i>Personal</i>                   | 39.9         | 45.5         | -5.6        | 40.3         | 46.2         | -5.9        |

\* Incluye agua purificada, saborizada y mineral en presentaciones personales de hasta 5Lts.

\*\* Incluye téis, isotónicos, energéticos, jugos, néctares y bebidas de fruta.

## RESULTADOS OPERATIVOS PARA MÉXICO

- Las ventas netas para la región México fueron de Ps. 18,393 millones durante el 3T20, un crecimiento 1.8%. El volumen de ventas disminuyó 4.6% a 275 MCU (sin incluir garrafón). El precio promedio por caja unidad sin garrafón alcanzó Ps. 65.8, con un aumento de 6.2% como resultado de ajustes selectivos de precio, en línea con iniciativas desplegadas de Revenue Growth Management. Acumulado a septiembre 2020, las ventas crecieron 2.2% a Ps. 50,075 millones y el volumen registró 763 MCU, 3.2% por debajo del mismo periodo del año anterior
- Al 3T20, el flujo operativo (EBITDA) de México aumentó 6.5% y alcanzó Ps. 4,455 millones representando un margen de 24.2%, representando una expansión de 110 puntos base contra el 3T19.
- Durante el trimestre, se llevó a cabo el lanzamiento de Topo Chico Hard Seltzer, incursionando en la categoría de bebidas alcohólicas y siendo el primer embotellador en distribuir dicho producto. Se comenzó su posicionamiento en tiendas de autoservicio, de conveniencia, vinaterías y restaurantes premium.
- Las presentaciones retornables tuvieron incrementos en mix como resultado de exitosas iniciativas implementadas como la de botella universal, donde se comenzaron pilotos en Aguascalientes y San Luis Potosí, así como la finalización de su introducción en Jalisco, logrando un 70% de cobertura. Adicionalmente, se realizaron promociones que fortalecieron la posición de las presentaciones familiares retornables.
- Acumulado en el año, la participación de mercado ha mostrado un desempeño positivo principalmente por un incremento en las categorías de bebidas emergentes como agua, isotónicos, jugos y néctares.
- En el trimestre, las presentaciones familiares continuaron mostrando un crecimiento debido a la asequibilidad de estos productos y el crecimiento de canales donde estos empaques tienen una mayor presencia como Directo al Hogar y Canal Tradicional.
- En el mes de agosto, se hizo el lanzamiento de Predator Energy, una marca asequible en precio para participar estratégicamente en el segmento de bebidas energéticas, alcanzando una cobertura del 30% en el canal tradicional.



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Durante el 3T20, con el objetivo de impulsar la mezcla de presentaciones personales se realizaron actividades comerciales con promociones cruzadas con Bokados a precios especiales para proteger la asequibilidad de los consumidores, teniendo como resultado una redención del 100% de Bokados y llegando a una cobertura del 47%.
- En la categoría de agua, implementamos tres estrategias clave para mitigar la caída que se ha tenido durante la contingencia, las cuales están basadas en generar rotación de producto, asegurar disponibilidad del producto en el punto de venta y un plan para fortalecer los empaques familiares.
- A nivel canales, el canal tradicional continuó mostrando resiliencia en la contingencia, con un crecimiento de más de 5 puntos porcentuales su mix respecto al resto de los canales. Continuamos con apoyos de más de 70 mil de kits para la seguridad de nuestros clientes en el punto de venta logrando una reactivación de 22 mil clientes. Adicionalmente, se implementó el un programa para recuperación y captura de nuevos clientes donde otorgamos kits de seguridad y capacitaciones para la apertura de nuevos negocios dentro del canal, donde recibimos alrededor de 7 mil solicitudes de clientes nuevos, lo que representa un incremento de 50% previo a la contingencia.
- El canal Directo al Hogar, se hizo el lanzamiento de una nueva versión de la página con el objetivo de mejorar la experiencia del consumidor. El canal tuvo un incremento del 13% en clientes, gracias a iniciativas como la inclusión de nuevas presentaciones en la plataforma y una estrategia donde se tiene como objetivo maximizar el drop-size en privadas y edificios en Monterrey, Guadalajara y Aguascalientes, así como generar sinergias con los clientes del canal @work para promover con sus empleados esta plataforma.
- Yomp!, la plataforma de punto de venta en canal tradicional, al cierre del 3T20 cuenta con más de 8 mil clientes del canal tradicional con terminal punto de venta y ha logrado resultados favorables, el ingreso transaccional muestra un crecimiento de 3.8 veces en comparación al 2019 derivado en un enfoque en segmentación a clientes con mayor potencial, lo que se ha visto reflejado en un mayor número de transacciones y de retención de clientes.

## Estados Unidos

La región de Estados Unidos incluye el negocio de bebidas de Coca-Cola Southwest Beverages (CCSWB).

**TABLA 4: CIFRAS PARA ESTADOS UNIDOS**

|                                   | 3T 20        | 3T 19        | Variación % | Ene-Sep'20   | Ene-Sep'19   | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |              |              |             |
| Colas                             | 50.9         | 50.9         | 0.0         | 150.3        | 147.9        | 1.7         |
| Sabores                           | 27.6         | 28.8         | -4.2        | 81.1         | 82.8         | -2.1        |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>78.5</b>  | <b>79.7</b>  | <b>-1.5</b> | <b>231.4</b> | <b>230.7</b> | <b>0.3</b>  |
| Agua*                             | 14.3         | 16.1         | -11.0       | 41.9         | 44.6         | -6.2        |
| No Carbonatados**                 | 19.6         | 21.7         | -9.8        | 51.7         | 55.7         | -7.3        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>112.4</b> | <b>117.5</b> | <b>-4.4</b> | <b>325.0</b> | <b>331.1</b> | <b>-1.8</b> |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |             |              |              |             |
| Familiar                          | 66.2         | 59.8         | 5.4         | 67.0         | 61.5         | 5.5         |
| Personal                          | 34.8         | 40.2         | -5.4        | 33.0         | 38.5         | -5.5        |

\* Incluye agua purificada, saborizada y mineral en presentaciones personales de hasta 5Lts.

\*\* Incluye téis, isotónicos, energéticos, jugos, néctares y bebidas de fruta.

## RESULTADOS OPERATIVOS PARA ESTADOS UNIDOS

- Las ventas netas para la región de Estados Unidos alcanzaron Ps. 16,631 millones durante el 3T20, 14.4% mayores respecto al mismo trimestre del año anterior. El volumen de ventas registró 112 MCU, una disminución de 4.4%, debido principalmente a que el canal on-premise siguió parcialmente cerrado y con restricciones durante el trimestre que fue parcialmente compensado por un desempeño positivo en el canal de tiendas grandes.
- En el 3T20, el flujo operativo (EBITDA) de la región Estados Unidos fue de Ps. 2,372 millones con un margen de 14.3% que representa una expansión de 120 puntos básicos comparado con el 3T19. Estos resultados reflejan la estrategia consistente de aumentar el precio en línea con la inflación y la disciplina operativa para administrar los gastos de manera eficiente.
- La estrategia precio-empaque de impulsar productos que favorecen el mix, logró que se obtuviera en un precio por encima de la inflación en el 3T20. El precio neto creció 4.9%, con un aumento de tasa real de 4.8% y un impacto de mezcla positivo de 0.1%, apalancado por una mezcla favorable por el crecimiento de los paquetes de lata Coca-Cola 12 oz, la categoría de energéticos y Bodyarmour.
- Durante la pandemia, se ha acelerado la agenda digital, especialmente la plataforma de comercio electrónico mycoke.com, a medida que los clientes cambiaban a las compras en línea. En el tercer trimestre, la cantidad de clientes que realizaron pedidos en Mycoke creció un 31% en comparación con 2T20.
- A nivel de categorías, la participación de valor tuvo un crecimiento en energéticos donde se ha mostrado un aumento en Coke Energy y Reign de 0.6pp y agua mineral también mostró un incremento con Topo Chico y AHA de 3.3pp.
- La expansión de las capacidades digitales ha sido un pilar clave durante el período para aumentar la lealtad y satisfacción de los clientes, se implementó la primera aplicación móvil myCoke y la función myCoke Wallet en asociación con Coca-Cola North America; ambas nuevas funcionalidades ofrecen una mejor experiencia al cliente en el proceso de pedido sin contacto.
- En analítica avanzada, continuamos con las pruebas piloto en pedido sugerido en las tiendas de conveniencia donde se introdujo un portafolio de más de 60 SKUs donde en un período de 4 meses se ha tenido una incidencia

del 83% de recompra. Esta solución se implementó en todas las tiendas de conveniencia a finales del tercer trimestre.

## Sudamérica

La región de Sudamérica incluye los negocios de bebidas de Perú, Argentina y Ecuador.

**TABLA 5: CIFRAS PARA SUDAMÉRICA**

|                                   | 3T20         | 3T19         | Variación %  | Ene-Sep'20   | Ene-Sep'19   | Variación %  |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |              |              |              |              |
| <i>Colas</i>                      | 54.1         | 53.7         | 0.7          | 157.8        | 164.9        | -4.3         |
| <i>Sabores</i>                    | 33.5         | 40.8         | -17.9        | 106.5        | 133.8        | -20.4        |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>87.6</b>  | <b>94.5</b>  | <b>-7.3</b>  | <b>264.3</b> | <b>298.8</b> | <b>-11.6</b> |
| <i>Agua*</i>                      | 11.3         | 16.0         | -29.2        | 39.9         | 55.7         | -28.5        |
| <i>No Carbonatados**</i>          | 8.2          | 9.1          | -10.1        | 24.8         | 28.1         | -11.5        |
| <b>Volumen sin Garrafón</b>       | <b>107.1</b> | <b>119.6</b> | <b>-10.5</b> | <b>329.0</b> | <b>382.6</b> | <b>-14.0</b> |
| <i>Garrafón</i>                   | 1.5          | 2.2          | -28.8        | 5.9          | 8.4          | -29.6        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>108.6</b> | <b>121.8</b> | <b>-10.8</b> | <b>334.8</b> | <b>391.0</b> | <b>-14.4</b> |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |              |              |              |              |
| <i>Retornable</i>                 | 33.2         | 30.6         | 2.6          | 33.4         | 30.2         | 3.2          |
| <i>No Retornable</i>              | 66.8         | 69.4         | -2.6         | 66.6         | 69.8         | -3.2         |
| <i>Familiar</i>                   | 76.6         | 66.2         | 10.4         | 75.1         | 66.3         | 8.8          |
| <i>Personal</i>                   | 23.4         | 33.8         | -10.4        | 24.9         | 33.7         | -8.8         |

\* Incluye agua purificada, saborizada y mineral en presentaciones personales de hasta 5Lts.

\*\* Incluye té, isotónicos, energéticos, jugos, néctares y bebidas de fruta.

## RESULTADOS OPERATIVOS PARA SUDAMÉRICA

- La división Sudamérica presentó una disminución en ventas netas de 0.8%, a Ps. 7,380 millones en el 3T20.
- El volumen de ventas en Sudamérica disminuyó 10.5% en el tercer trimestre (sin incluir garrafón) a 107 MCU, principalmente por caídas de volumen en Perú y Ecuador que fueron parcialmente compensadas con un volumen positivo de Argentina.
- En el 3T20, el EBITDA para Sudamérica mostró un aumento de 1.2% a Ps. 1,376 millones, reflejando un margen de 18.6%, un aumento de 30 puntos básicos contra el mismo periodo de 2019.

## Perú

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- En el 3T20, el volumen total de ventas disminuyó 15.9%, principalmente por las restricciones de movilidad que se tuvieron durante la contingencia. Sin embargo, muestra una mejora secuencial con respecto al trimestre anterior como resultado de planes enfocados en la eficiencia en la atención al cliente, adaptación de nuestros modelos de servicio, desarrollo de herramientas digitales, impulsar la reapertura de los negocios y como llegar directamente al consumidor.
- La participación de valor y de mercado mostró un crecimiento durante el trimestre debido a iniciativas implementadas dirigidas principalmente a empaques familiares retornables de las marcas Fanta y Sprite, ofreciendo precios asequibles y buscando fortalecer la base de consumidores de las marcas Inca Kola y Coca-Cola.
- En cuanto a canales, el canal tradicional mostró la mayor resiliencia decreciendo sólo 1% en el trimestre y en septiembre creciendo 5% comparado con el año anterior. Este resultado se obtuvo gracias a planes de comunicación implementados como “Mi Bodega Abierta”, a través de una web gratuita donde los clientes pueden encontrar herramientas para gestionar su negocio de una manera segura. Pueden descargar materiales como señalética, delimitación de espacios y como armar promociones.
- La plataforma de AC Digital, que es el desarrollo de una aplicación B2B para facilitar la generación de pedidos, en el tercer trimestre tuvo 34 mil clientes usuarios de esta aplicación, se han probado modelos preventa en combinación con AC Digital.
- El desarrollo del Canal Directo al hogar en Perú ha generado más de 4 mil pedidos durante el tercer trimestre a través de una plataforma enfocada al consumidor y el desarrollo de diferentes promociones en función de las nuevas ocasiones de consumo.

## Ecuador

- En Ecuador durante el 3T20, el volumen de ventas tuvo una reducción de 11.7%, la cual muestra una mejora secuencial con respecto al trimestre pasado dado la reapertura de clientes que se ha tenido a lo largo del trimestre, siendo el canal on-premise el que continúa con mayor afectación.
- Se han enfocado esfuerzos durante la contingencia en reconfigurar el portafolio de productos optimizando el funcionamiento de la cadena de valor y brindando asequibilidad al mercado, apoyados en la retornabilidad como una ventaja competitiva. Igualmente, se ha fortalecido las capacidades comerciales para asegurar las visitas, atención y ejecución de todos los clientes abiertos, en conjunto con grandes apuestas al desarrollo digital con enfoque a evolucionar la forma de comprar de los consumidores y la forma de servir al cliente.
- Durante el 3T20, Tonicorp continuó enfrentando un entorno desafiante a raíz de la pandemia dado que el sector muestra una caída en la demanda. Ante esta situación, se ha reconfigurado el portafolio para adecuarlo a las necesidades de los consumidores con productos de alto valor agregado y orientados a la asequibilidad.

## Argentina

- El volumen de ventas mostró un aumento de 2.1%, explicado por el resultado de planes de apoyo implementados en los clientes, a través de envases retornables y comunicación digital, con dinámicas comerciales orientadas al consumidor para lograr puntos de precio asequibles.
- AC Digital ha mostrado avances importantes desde su implementación y a la fecha ya está implementado en 9 de las 10 provincias, logrando al cierre de septiembre un total de más de 9 mil clientes instalados, de los cuales el 95% hizo pedidos, y 53% realizó recompras.

- En la categoría de sabores, se realizó el lanzamiento de Fanta Manzana en territorios de Tucumán, Santiago del Estero y Jujuy, promoviendo una presentación familiar accesible, con el objetivo de fortalecer el segmento.

## AC Bebidas S. de R.L. de C.V.

### Balance General Consolidado (millones de pesos Mexicanos)

|   | Septiembre 30  | Diciembre 31   | Variación     |             |
|---|----------------|----------------|---------------|-------------|
|   | 2020           | 2019           | MM MXP        | %           |
| <b>ACTIVO</b>                             |                |                |               |             |
| Efectivo e inversiones temporales         | 28,891         | 20,441         | 8,450         | 41.3        |
| Clientes y cuentas por cobrar             | 10,166         | 10,237         | -70           | -0.7        |
| Inventarios                               | 7,577          | 7,426          | 151           | 2.0         |
| Pagos anticipados y mercancía en tránsito | 822            | 415            | 407           | 98.2        |
| <b>Suma de Activo Circulante</b>          | <b>47,456</b>  | <b>38,518</b>  | <b>8,938</b>  | <b>23.2</b> |
| Inversiones en acciones y otras           | 6,589          | 6,431          | 158           | 2.5         |
| Inmuebles, planta y equipo                | 70,789         | 66,939         | 3,850         | 5.8         |
| Activos por derecho de uso                | 1,594          | 1,534          | 61            |             |
| Otros Activos                             | 109,977        | 95,859         | 14,119        | 14.7        |
| <b>Suma de Activo Total</b>               | <b>236,406</b> | <b>209,281</b> | <b>27,125</b> | <b>13.0</b> |
| <b>PASIVO</b>                             |                |                |               |             |
| Créditos Bancarios                        | 4,763          | 4,252          | 510           | 12.0        |
| Proveedores y cuentas por pagar           | 18,564         | 16,273         | 2,291         | 14.1        |
| Pasivos por arrendamiento C.P.            | 217            | 185            |               |             |
| Impuestos y PTU por pagar                 | 2,927          | 4,522          | -1,595        | -35.3       |
| <b>Pasivo de Corto Plazo</b>              | <b>26,471</b>  | <b>25,233</b>  | <b>1,238</b>  | <b>4.9</b>  |
| Documentos por pagar de Largo plazo       | 44,883         | 42,745         | 2,138         | 5.0         |
| Pasivos por arrendamiento LP.             | 1,433          | 1,384          | 49            |             |
| ISR y otros diferidos                     | 21,979         | 21,460         | 520           | 2.4         |
| <b>Total de Pasivo</b>                    | <b>94,766</b>  | <b>90,821</b>  | <b>3,944</b>  | <b>4.3</b>  |
| <b>CAPITAL CONTABLE</b>                   |                |                |               |             |
| Capital Contable Minoritario              | 2,037          | 1,848          | 189           | 10.2        |
| Capital Aportado                          | 51,445         | 51,445         | 0             | 0           |
| Utilidades Retenidas                      | 79,677         | 54,187         | 25,490        | 47.0        |
| Utilidad o (pérdida) Neta                 | 8,481          | 10,979         | -2,498        | -22.8       |
| <b>Suma de Capital Contable</b>           | <b>141,640</b> | <b>118,459</b> | <b>23,181</b> | <b>19.6</b> |
| <b>Suma de Pasivo y Capital</b>           | <b>212,634</b> | <b>207,815</b> | <b>4,820</b>  | <b>2.3</b>  |

**AC Bebidas S. de R.L. de C.V.**  
**Estado Consolidado de Resultados**  
(millones de pesos Mexicanos)

|   | 3T20          |               | 3T19 |  | Variación |        | Ene-Sep'20     |                | Ene-Sep'19 |  | Variación |        |
|---|---------------|---------------|------|--|-----------|--------|----------------|----------------|------------|--|-----------|--------|
|   |               |               |      |  | MM MXP    | %      |                |                | MM MXP     |  | MM MXP    | %      |
| <b>Ventas Netas</b>   | <b>42,438</b> | <b>40,077</b> |      |  | 2,361     | 5.9    | <b>119,797</b> | <b>114,558</b> |            |  | 5,238     | 4.6    |
| Costo de Ventas   | 23,139        | 22,115        |      |  | 1,023     | 4.6    | 65,683         | 63,490         |            |  | 2,193     | 3.5    |
| <b>Utilidad Bruta</b>                                       | <b>19,300</b> | <b>17,962</b> |      |  | 1,338     | 7.4    | <b>54,113</b>  | <b>51,069</b>  |            |  | 3,045     | 6.0    |
|   | 45.5%         | 44.6%         |      |  |           |        | 45.2%          | 44.6%          |            |  |           |        |
| Gastos de Venta   | 11,465        | 10,721        |      |  | 744       | 6.9    | 33,237         | 31,097         |            |  | 2,140     | 6.9    |
| Gastos de Administración                                    | 2,059         | 1,909         |      |  | 150       | 7.9    | 6,128          | 5,688          |            |  | 439       | 7.7    |
| <b>Total de Gastos</b>                                      | <b>13,524</b> | <b>12,630</b> |      |  | 894       | 7.1    | <b>39,365</b>  | <b>36,786</b>  |            |  | 2,579     | 7.0    |
|   | 31.9%         | 31.5%         |      |  |           |        | 32.9%          | 32.1%          |            |  |           |        |
| Gastos no recurrentes                                       | 116           | 242           |      |  | -126      | -52.0  | 596            | 561            |            |  | 35        | 6.2    |
| <b>Utilidad de operación antes de otros ingresos</b>        | <b>5,660</b>  | <b>5,090</b>  |      |  | 570       | 11.2   | <b>14,153</b>  | <b>13,722</b>  |            |  | 431       | 3.1    |
| Otros ingresos (Gastos) <sup>1,2</sup>                      | 222           | 107           |      |  | 115       | 108.2  | 606            | 443            |            |  | 163       | 36.8   |
| <b>Utilidad de operación</b>                                | <b>5,882</b>  | <b>5,197</b>  |      |  | 685       | 13.2   | <b>14,759</b>  | <b>14,165</b>  |            |  | 594       | 4.2    |
|   | 13.9%         | 13.0%         |      |  |           |        | 12.3%          | 12.4%          |            |  |           |        |
| Productos (Gastos) Financieros, Neto                        | -767          | -824          |      |  | 56        | -6.8   | -2,418         | -2,570         |            |  | 152       | -5.9   |
| Utilidad (Pérdida) Cambiaria, Neta                          | -179          | -74           |      |  | -105      |        | -9             | 43             |            |  | -52       | -120.4 |
| Resultado por posición monetaria                            | -18           | 139           |      |  | -157      |        | -34            | 114            |            |  | -148      |        |
| <b>Costo Integral de Financiamiento</b>                     | <b>-965</b>   | <b>-759</b>   |      |  | -206      | 27.2   | <b>-2,461</b>  | <b>-2,413</b>  |            |  | -48       | 2.0    |
| Participación en utilidades netas de asociadas <sup>3</sup> | 1             | -19           |      |  | 21        |        | 29             | 19             |            |  | 10        | 55.1   |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b>                          | <b>4,918</b>  | <b>4,419</b>  |      |  | 499       | 11.3   | <b>12,328</b>  | <b>11,771</b>  |            |  | 557       | 4.7    |
| Impuesto a la Utilidad                                      | -1,630        | -1,413        |      |  | -217      | 15.4   | -3,849         | -3,445         |            |  | -404      | 11.7   |
| Participación no controladora                               | 3             | -2            |      |  | 4         | -270.8 | 3              | -12            |            |  | 15        | -122.1 |
|   | -33%          | -32%          |      |  |           |        | -31%           | -29%           |            |  |           |        |
| <b>Utilidad Neta</b>  | <b>3,290</b>  | <b>3,004</b>  |      |  | 287       | 9.5    | <b>8,481</b>   | <b>8,313</b>   |            |  | 168       | 2.0    |
|   | 7.8%          | 7.5%          |      |  |           |        | 7.1%           | 7.3%           |            |  |           |        |
| Depreciación y amortización                                 | 2,205         | 2,012         |      |  | 193       | 9.6    | 6,673          | 5,995          |            |  | 678       | 11.3   |
| <b>Flujo Operativo</b>                                      | <b>8,203</b>  | <b>7,451</b>  |      |  | 752       | 10.1   | <b>22,028</b>  | <b>20,721</b>  |            |  | 1,307     | 6.3    |
| Flujo Operativo / Ventas Netas                              | 19.3%         | 18.6%         |      |  |           |        | 18.4%          | 18.1%          |            |  |           |        |

Flujo Operativo = Utilidad de Operación + Depreciación y Amortización + Gastos No Recurrentes

<sup>1</sup> Incluye método de participación en asociadas operativas como Jugos del Valle, IEGSA y Bebidas Refrescantes de Nogales<sup>2</sup> Incluye efecto neto de Ingresos fuera del territorio (FT) en USA<sup>3</sup> Incluye método de participación en asociadas no operativas como PIASA, PetStar, Beta San Miguel, entre otras

## AC Bebidas S. de R.L. de C.V. Estado de Flujo de Efectivo (millones de pesos Mexicanos)

|   | al 30 de Septiembre |               |
|---|---------------------|---------------|
|   | 2020                | 2019          |
| <b>Utilidad Antes de Impuestos</b>                        | <b>12,328</b>       | <b>11,771</b> |
| Depreciación y Amortización                               | 6,673               | 5,995         |
| Utilidad en venta y deterioro de activo fijo              | 567                 | 358           |
| Fluctuación cambiaria                                     | 43                  | -157          |
| Intereses Devengados                                      | 2,418               | 2,570         |
| <b>Flujo generado antes de impuestos a la utilidad</b>    | <b>22,028</b>       | <b>20,536</b> |
| Flujo generado /utilizado en la operación                 | -2,686              | -760          |
| <b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b> | <b>19,342</b>       | <b>19,776</b> |
| Actividades de inversión:                                 |                     |               |
| Inversión en activos Fijos (Neta)                         | -3,096              | -6,659        |
| Actividades de financiamiento:                            |                     |               |
| Dividendos pagados  | -1,795              | 0             |
| Recompra de acciones (Neto)                               | 0                   | 0             |
| Pago pasivo Bancarios                                     | -5,204              | -836          |
| Intereses pagados   | -3,073              | -3,069        |
| Pago a filiales   | 0                   | -3,645        |
| Otros   | -431                | -295          |
| <b>Flujo neto de efectivo</b>                             | <b>-10,503</b>      | <b>-7,845</b> |
| Incremento neto de efectivo y equivalentes                | 5,742               | 5,272         |
| Diferencia en cambios en el efectivo                      | 2,707               | -187          |
| <b>Saldo inicial efectivo y equivalentes</b>              | <b>20,441</b>       | <b>14,266</b> |
| <b>Saldo final efectivo y equivalentes</b>                | <b>28,891</b>       | <b>19,350</b> |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

N/A

**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]**

AC Bebidas S. de R.L. de C.V. usa las siguientes métricas para evaluar el rendimiento de sus divisiones:

- Volumen
- Ventas
- EBITDA
- ROIC



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [110000] Información general sobre estados financieros

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| <b>Clave de cotización:</b> | ACBE |
|-----------------------------|------|

|  |                          |
|--|--------------------------|
| <b>Periodo cubierto por los estados financieros:</b> | 2020-01-31 al 2020-09-30 |
|--|--------------------------|

|   |            |
|---|------------|
| <b>Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa:</b> | 2020-09-30 |
|---|------------|

|   |                                |
|---|--------------------------------|
| <b>Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación:</b> | AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V. |
|---|--------------------------------|

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

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:</b> | Miles de Pesos |
|--|----------------|

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

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

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| <b>Tipo de emisora:</b> | 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]

#### ESTADO DE RESULTADOS

- Las ventas netas del 3T20 alcanzaron Ps. 42,438 millones, un incremento de 5.9% contra el mismo periodo del 2019. En los primeros 9 meses del año, aumentaron 4.6% comparado con el año anterior, alcanzando Ps. 119,797 millones.
- El volumen de ventas total disminuyó 5.6% en el tercer trimestre, principalmente por el efecto negativo de la pandemia en la movilidad de los consumidores y la falta de reapertura de todos los canales, este efecto fue parcialmente compensado por un resultado positivo en Argentina. Acumulado a septiembre el volumen a nivel consolidado tuvo una caída de 5.1%, siendo el segmento de carbonatados, específicamente colas, la categoría con mayor resiliencia durante el periodo con una caída de 0.9%

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Durante el 3T20, el costo de ventas tuvo un incremento de 4.6%, como resultado del incremento en precios de edulcorantes, principalmente azúcar en México, que fue parcialmente compensado por menores precios de PET.
- La utilidad bruta consolidada aumentó a Ps. 19,300 millones, un 7.4% mayor respecto al mismo periodo del año anterior para reflejar un margen bruto de 45.5%, 70 puntos base mayor respecto al mismo periodo del año anterior. Durante el 2020, la utilidad bruta creció 6.0% y alcanzó Ps. 54,113 millones representando un margen del 45.2%, una expansión de 60 puntos base comparado con el 2019.
- Los gastos de administración y venta aumentaron de Ps. 12,630 millones a Ps. 13,524 millones, un 7.1% como resultado de los efectos de tipo de cambio de las operaciones denominadas en dólares y soles, gastos operativos relacionados al COVID-19; y compensando por las eficiencias que hemos logrado. Estos gastos acumulados al mes de septiembre de 2020 alcanzaron Ps. 39,365 millones, un aumento de 7.0% y un 32.9% respecto a las ventas, 80 puntos base mayor respecto al año pasado.
- La utilidad de operación consolidada en el 3T20 registró Ps. 5,882 millones, un incremento de 13.2% con respecto al mismo periodo del 2019, representando un margen de operación de 13.9%. El total de gastos incurridos relacionados con el COVID-19 fueron Ps. 566 millones, de los cuales Ps. 272 millones se contabilizaron como gastos operativos y Ps. 294 como gastos no recurrentes. A septiembre 2020, la utilidad operativa ha crecido 4.2%, para un monto de Ps. 14,759 millones que representa un margen operativo de 12.3%.
- Durante el 3T20, el flujo de caja operativo ("EBITDA") consolidado aumentó 10.1% a Ps. 8,203 millones representando un margen 19.3%, 70 puntos base mayor respecto al 3T19. Acumulado al mes de septiembre, alcanzó los Ps. 22,028 millones, un incremento de 6.3% respecto al mismo período de 2019, para un margen 18.4%, 30 puntos base mayor respecto al año anterior.
- El resultado integral de financiamiento para el 3T20 aumentó 27.2% con respecto al 3T19 alcanzando los Ps. 965 millones explicado por la importante posición de caja que tenemos en dólares, lo que resultó en una mayor pérdida cambiaria por la apreciación que tuvo el peso durante el trimestre. Acumulado al mes de septiembre fue de Ps. 2,461 millones, 2.0% mayor respecto al año anterior.
- En el 3T20, el impuesto a la utilidad refleja una tasa efectiva de 33% y un monto de Ps. 1,630 millones, 15.4% mayor respecto al mismo trimestre del año anterior. Acumulado en el año la tasa efectiva fue de 31%.
- La utilidad neta para el 3T20 incrementó 9.5% para un monto de Ps. 3,290 millones, reflejando un margen neto de 7.8%, un incremento de 30 puntos base y para el año, Ps. 8,481 millones, que representa un margen neto de 7.1%, 20 puntos base menor respecto al 2019.

### **BALANCE GENERAL Y FLUJO DE EFECTIVO**

- Al mes de septiembre de 2020, se registró un saldo en caja de Ps. 28,891 millones y una deuda total de Ps. 49,646 millones, resultando una deuda neta de caja de Ps. 20,755 millones.
- El flujo de efectivo neto de operación alcanzó Ps. 19,342 millones al mes de septiembre de 2020.
- La inversión en activos fijos en el periodo fue de Ps. 3,611 millones, destinada principalmente a la adquisición de equipo de refrigeración, compra de envase retornable, tecnología aplicada al mercado, así como a proyectos para lograr eficiencias en producción y distribución.

---

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

---

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

---

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

## Seguimiento de análisis [bloque de texto]

---

---

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto  | Cierre Periodo<br>Actual<br>MXN<br>2020-09-30 | Cierre Año<br>Anterior<br>MXN<br>2019-12-31 |
|---|---|---|
| <b>Estado de situación financiera [sinopsis]</b>  |   |   |
| <b>Activos [sinopsis]</b>   |   |   |
| <b>Activos circulantes[sinopsis]</b>  |   |   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo   | 28,891,039,000                                | 20,441,318,000                              |
| Clientes y otras cuentas por cobrar   | 10,463,258,000                                | 10,540,871,000                              |
| Impuestos por recuperar   | 0   | 0   |
| Otros activos financieros   | 524,850,000                                   | 110,232,000                                 |
| Inventarios   | 7,577,296,000                                 | 7,425,977,000                               |
| Activos biológicos  | 0   | 0   |
| Otros activos no financieros  | 0   | 0   |
| Activos circulantes distintos de los activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | 47,456,443,000                                | 38,518,398,000                              |
| Activos mantenidos para la venta  | 0   | 0   |
| <b>Total de activos circulantes</b>   | <b>47,456,443,000</b>                         | <b>38,518,398,000</b>                       |
| <b>Activos no circulantes [sinopsis]</b>  |   |   |
| Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes  | 518,105,000                                   | 508,831,000                                 |
| Impuestos por recuperar no circulantes  | 0   | 0   |
| Inventarios no circulantes  | 0   | 0   |
| Activos biológicos no circulantes   | 0   | 0   |
| Otros activos financieros no circulantes  | 406,600,000                                   | 30,092,000                                  |
| Inversiones registradas por método de participación   | 0   | 0   |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas   | 6,589,149,000                                 | 6,430,928,000                               |
| Propiedades, planta y equipo  | 70,788,674,000                                | 66,939,010,000                              |
| Propiedades de inversión  | 0   | 0   |
| Activos por derechos de uso   | 1,594,185,000                                 | 1,533,518,000                               |
| Crédito mercantil   | 55,676,364,000                                | 48,444,164,000                              |
| Activos intangibles distintos al crédito mercantil  | 51,990,160,000                                | 45,549,142,000                              |
| Activos por impuestos diferidos   | 1,386,171,000                                 | 1,326,445,000                               |
| Otros activos no financieros no circulantes   | 0   | 0   |
| <b>Total de activos no circulantes</b>  | <b>188,949,408,000</b>                        | <b>170,762,130,000</b>                      |
| <b>Total de activos</b>   | <b>236,405,851,000</b>                        | <b>209,280,528,000</b>                      |
| <b>Capital Contable y Pasivos [sinopsis]</b>  |   |   |
| <b>Pasivos [sinopsis]</b>   |   |   |
| <b>Pasivos Circulantes [sinopsis]</b>   |   |   |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo   | 20,649,163,000                                | 19,362,047,000                              |
| Impuestos por pagar a corto plazo   | 695,714,000                                   | 1,094,330,000                               |
| Otros pasivos financieros a corto plazo   | 4,908,280,000                                 | 4,591,130,000                               |
| Pasivos por arrendamientos a corto plazo  | 217,352,000                                   | 185,167,000                                 |
| Otros pasivos no financieros a corto plazo  | 0   | 0   |
| <b>Provisiones circulantes [sinopsis]</b>   |   |   |
| Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo  | 0   | 0   |
| Otras provisiones a corto plazo   | 0   | 0   |
| <b>Total provisiones circulantes</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                    |
| <b>Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta</b>                                   | <b>26,470,509,000</b>                         | <b>25,232,674,000</b>                       |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto   | Cierre Periodo Actual<br>MXN<br>2020-09-30 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2019-12-31 |
|--|--|--|
| Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta   | 0  | 0  |
| Total de pasivos circulantes                             | 26,470,509,000                             | 25,232,674,000                           |
| <b>Pasivos a largo plazo [sinopsis]</b>                  |  |  |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo      | 864,366,000                                | 3,006,370,000                            |
| Impuestos por pagar a largo plazo                        | 0  | 0  |
| Otros pasivos financieros a largo plazo                  | 45,424,209,000                             | 42,970,822,000                           |
| Pasivos por arrendamientos a largo plazo                 | 1,432,699,000                              | 1,384,086,000                            |
| Otros pasivos no financieros a largo plazo               | 0  | 0  |
| <b>Provisiones a largo plazo [sinopsis]</b>              |  |  |
| Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo | 4,131,680,000                              | 3,780,013,000                            |
| Otras provisiones a largo plazo                          | 0  | 0  |
| Total provisiones a largo plazo                          | 4,131,680,000                              | 3,780,013,000                            |
| Pasivo por impuestos diferidos                           | 16,442,481,000                             | 14,447,493,000                           |
| Total de pasivos a Largo plazo                           | 68,295,435,000                             | 65,588,784,000                           |
| Total pasivos  | 94,765,944,000                             | 90,821,458,000                           |
| <b>Capital Contable [sinopsis]</b>                       |  |  |
| Capital social   | 51,445,071,000                             | 51,445,071,000                           |
| Prima en emisión de acciones                             | 33,679,995,000                             | 33,679,995,000                           |
| Acciones en tesorería                                    | 0  | 0  |
| Utilidades acumuladas                                    | 41,209,372,000                             | 34,523,644,000                           |
| Otros resultados integrales acumulados                   | 13,268,389,000                             | (3,037,810,000)                          |
| Total de la participación controladora                   | 139,602,827,000                            | 116,610,900,000                          |
| Participación no controladora                            | 2,037,080,000                              | 1,848,170,000                            |
| Total de capital contable                                | 141,639,907,000                            | 118,459,070,000                          |
| Total de capital contable y pasivos                      | 236,405,851,000                            | 209,280,528,000                          |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto   | Acumulado Año Actual<br>MXN<br>2020-01-01 - 2020-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>MXN<br>2019-01-01 - 2019-09-30 | Trimestre Año Actual<br>MXN<br>2020-07-01 - 2020-09-30 | Trimestre Año Anterior<br>MXN<br>2019-07-01 - 2019-09-30 |
|--|--|--|--|--|
| <b>Resultado de periodo [sinopsis]</b>                                     |  |  |  |  |
| <b>Utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>                                       |  |  |  |  |
| Ingresos   | 119,796,572,000  | 114,558,323,000  | 42,438,389,000   | 40,077,125,000   |
| Costo de ventas  | 65,683,129,000   | 63,489,809,000   | 23,138,573,000   | 22,115,303,000   |
| Utilidad bruta   | 54,113,443,000   | 51,068,514,000   | 19,299,816,000   | 17,961,822,000   |
| Gastos de venta  | 33,237,103,000   | 31,097,294,000   | 11,464,702,000   | 10,721,046,000   |
| Gastos de administración   | 6,127,513,000  | 5,688,210,000  | 2,059,302,000  | 1,908,857,000  |
| Otros ingresos   | 908,795,000  | 1,472,831,000  | 340,740,000  | 236,739,000  |
| Otros gastos   | 898,757,000  | 1,591,103,000  | 234,965,000  | 371,934,000  |
| Utilidad (pérdida) de operación  | 14,758,865,000   | 14,164,738,000   | 5,881,587,000  | 5,196,724,000  |
| Ingresos financieros   | 4,372,260,000  | 1,717,749,000  | 947,666,000  | 881,014,000  |
| Gastos financieros   | 6,832,832,000  | 4,130,511,000  | 1,912,555,000  | 1,639,662,000  |
| Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos   | 29,309,000   | 18,899,000   | 1,176,000  | (19,468,000)   |
| Utilidad (pérdida) antes de impuestos                                      | 12,327,602,000   | 11,770,875,000   | 4,917,874,000  | 4,418,608,000  |
| Impuestos a la utilidad  | 3,849,397,000  | 3,445,190,000  | 1,630,231,000  | 1,413,261,000  |
| Utilidad (pérdida) de operaciones continuas                                | 8,478,205,000  | 8,325,685,000  | 3,287,643,000  | 3,005,347,000  |
| Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas                           | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Utilidad (pérdida) neta  | 8,478,205,000  | 8,325,685,000  | 3,287,643,000  | 3,005,347,000  |
| <b>Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]</b>                         |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora              | 8,480,944,000  | 8,313,314,000  | 3,290,318,000  | 3,003,781,000  |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora           | (2,739,000)  | 12,371,000   | (2,675,000)  | 1,566,000  |
| Utilidad por acción [bloque de texto]                                      |  |  |  |  |
| <b>Utilidad por acción básica [sinopsis]</b>                               |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas              | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas         | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción                                 | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| <b>Utilidad por acción diluida [sinopsis]</b>                              |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas      | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida                         | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto   | Acumulado<br>Año Actual<br>MXN<br>2020-01-01 -<br>2020-09-30 | Acumulado<br>Año Anterior<br>MXN<br>2019-01-01 -<br>2019-09-30 | Trimestre Año<br>Actual<br>MXN<br>2020-07-01 -<br>2020-09-30 | Trimestre<br>Año Anterior<br>MXN<br>2019-07-01 -<br>2019-09-30 |
|--|--|--|--|--|
| <b>Estado del resultado integral [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) neta  | 8,478,205,000  | 8,325,685,000  | 3,287,643,000  | 3,005,347,000  |
| <b>Otro resultado integral [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| <b>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) de inversiones en instrumentos de capital   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por revaluación   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| <b>Efecto por conversión [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) de efecto por conversión, neta de impuestos   | 16,379,667,000   | (1,814,230,000)  | (5,065,903,000)  | 684,535,000  |
| Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Efecto por conversión, neto de impuestos   | 16,379,667,000   | (1,814,230,000)  | (5,065,903,000)  | 684,535,000  |
| <b>Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Reclasificación de la utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos   | 118,181,000  | (25,172,000)   | 214,997,000  | (85,701,000)   |
| Reclasificación de la utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Importes eliminados del capital incluidos en el valor contable de activos (pasivos) no financieros que se hayan adquirido o incurrido mediante una transacción prevista de cobertura altamente probable, neto de impuestos | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Coberturas de flujos de efectivo, neto de impuestos  | 118,181,000  | (25,172,000)   | 214,997,000  | (85,701,000)   |
| <b>Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Reclasificación por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor temporal de las opciones, neta de   | 0  | 0  | 0  | 0  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto   | Acumulado<br>Año Actual<br>MXN<br>2020-01-01 -<br>2020-09-30 | Acumulado<br>Año Anterior<br>MXN<br>2019-01-01 -<br>2019-09-30 | Trimestre Año<br>Actual<br>MXN<br>2020-07-01 -<br>2020-09-30 | Trimestre<br>Año Anterior<br>MXN<br>2019-07-01 -<br>2019-09-30 |
|--|--|--|--|--|
| impuestos  |  |  |  |  |
| Reclasificación de cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Cambios en el valor de contratos a futuro [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de contratos a futuro, neta de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Reclasificación de cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neta de impuestos                                    | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Reclasificación de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Activos financieros a valor razonable a través del ORI [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) en activos financieros a valor razonable a través del ORI, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Ajustes por reclasificación de activos financieros a valor razonable a través del ORI, neto de impuestos                                   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Monto del capital eliminado o ajustado contra el valor razonable de activos financieros reclasificados a través del ORI, neto de impuestos | 0  | 0  | 0  | 0  |
| ORI, neto de impuestos, de activos financieros a valor razonable a través del ORI  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que se reclasificará a resultados, neto de impuestos            | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del periodo, neto de impuestos   | 16,497,848,000   | (1,839,402,000)  | (4,850,906,000)  | 598,834,000  |
| Total otro resultado integral  | 16,497,848,000   | (1,839,402,000)  | (4,850,906,000)  | 598,834,000  |
| Resultado integral total   | 24,976,053,000   | 6,486,283,000  | (1,563,263,000)  | 3,604,181,000  |
| <b>Resultado integral atribuible a [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Resultado integral atribuible a la participación controladora  | 24,787,143,000   | 6,481,825,000  | (1,498,548,000)  | 3,602,240,000  |
| Resultado integral atribuible a la participación no controladora   | 188,910,000  | 4,458,000  | (64,715,000)   | 1,941,000  |



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto  | Acumulado Año Actual<br>MXN<br>2020-01-01 - 2020-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>MXN<br>2019-01-01 - 2019-09-30 |
|---|--|--|
| <b>Estado de flujos de efectivo [sinopsis]</b>  |  |  |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]</b>                    |  |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 8,478,205,000  | 8,325,685,000  |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>  |  |  |
| + Operaciones discontinuas  | 0  | 0  |
| + Impuestos a la utilidad   | 3,849,397,000  | 3,445,190,000  |
| + (-) Ingresos y gastos financieros, neto   | 2,451,771,000  | 2,427,745,000  |
| + Gastos de depreciación y amortización   | 6,672,549,000  | 5,994,539,000  |
| + Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo   | 592,475,000  | 377,065,000  |
| + Provisiones   | 4,220,000  | 199,581,000  |
| + (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas   | 8,801,000  | (157,187,000)  |
| + Pagos basados en acciones   | 0  | 0  |
| + (-) Pérdida (utilidad) del valor razonable  | 0  | 0  |
| - Utilidades no distribuidas de asociadas   | 0  | 0  |
| + (-) Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes   | 0  | 0  |
| + Participación en asociadas y negocios conjuntos   | (29,309,000)   | (18,899,000)   |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios  | 388,478,000  | (532,398,000)  |
| + (-) Disminución (incremento) de clientes  | 917,608,000  | 417,610,000  |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación         | (164,889,000)  | 2,000,676,000  |
| + (-) Incremento (disminución) de proveedores   | (171,304,000)  | (114,537,000)  |
| + (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación          | 665,326,000  | (290,016,000)  |
| + 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)  | 15,185,123,000   | 13,749,369,000   |
| Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones  | 23,663,328,000   | 22,075,054,000   |
| - Dividendos pagados  | 0  | 0  |
| + Dividendos recibidos  | 0  | 0  |
| - Intereses pagados   | 0  | 0  |
| + Intereses recibidos   | 0  | 0  |
| + (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)   | 4,321,612,000  | 2,594,210,000  |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo  | 0  | 0  |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación                                | 19,341,716,000   | 19,480,844,000   |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]</b>                    |  |  |
| + Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios                      | 0  | 0  |
| - Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios                        | 0  | 39,112,000   |
| + Otros cobros por la venta de capital o instrumentos de deuda de otras entidades                               | 0  | 0  |
| - Otros pagos para adquirir capital o instrumentos de deuda de otras entidades                                  | 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  | 345,473,000  | 0  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto   | Acumulado Año Actual<br>MXN<br>2020-01-01 - 2020-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>MXN<br>2019-01-01 - 2019-09-30 |
|--|--|--|
| - Compras de propiedades, planta y equipo  | 3,956,437,000  | 7,245,955,000  |
| + Importes procedentes de ventas de activos intangibles  | 0  | 0  |
| - Compras de activos intangibles   | 51,855,000   | 0  |
| + Recursos por ventas de otros activos a largo plazo   | 0  | 0  |
| - Compras de otros activos a largo plazo   | 0  | 0  |
| + Importes procedentes de subvenciones del gobierno  | 0  | 0  |
| - Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros  | 0  | 0  |
| + Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros  | 0  | 0  |
| - Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera   | 0  | 0  |
| + Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  | 0  | 0  |
| + Dividendos recibidos   | 19,936,000   | 59,400,000   |
| - Intereses pagados  | 0  | 0  |
| + Intereses cobrados   | 547,046,000  | 566,456,000  |
| + (-) Impuestos a la utilidad reembolsados (pagados)   | 0  | 0  |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo   | 0  | 0  |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión   | (3,095,837,000)  | (6,659,211,000)  |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento[sinopsis]</b>                                   |  |  |
| + Importes procedentes por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control | 0  | 0  |
| - Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control                | 0  | 0  |
| + Importes procedentes de la emisión de acciones   | 0  | 0  |
| + Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de capital  | 0  | 0  |
| - Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad   | 0  | 0  |
| - Pagos por otras aportaciones en el capital   | 0  | 0  |
| + Importes procedentes de préstamos  | 173,161,000  | 0  |
| - Reembolsos de préstamos  | 2,265,884,000  | 835,672,000  |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos financieros  | 0  | 0  |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos  | 431,403,000  | 0  |
| + Importes procedentes de subvenciones del gobierno  | 0  | 0  |
| - Dividendos pagados   | 1,795,216,000  | 0  |
| - Intereses pagados  | 3,072,991,000  | 3,069,483,000  |
| + (-) Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)   | 0  | 0  |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo   | (3,111,123,000)  | (3,644,502,000)  |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento  | (10,503,456,000)                                       | (7,549,657,000)  |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio         | 5,742,423,000  | 5,271,976,000  |
| <b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]</b>                        |  |  |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo  | 2,707,298,000  | (187,253,000)  |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo   | 8,449,721,000  | 5,084,723,000  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo   | 20,441,318,000   | 14,265,658,000   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo   | 28,891,039,000   | 19,350,381,000   |

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

| Hoja 1 de 3   | Componentes del capital contable [eje] |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
|   | Capital social [miembro]               | Prima en emisión de acciones [miembro] | Acciones en tesorería [miembro] | Utilidades acumuladas [miembro] | Superávit de revaluación [miembro] | Efecto por conversión [miembro] | Coberturas de flujos de efectivo [miembro] | Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro] | Variación en el valor temporal de las opciones [miembro] |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 51,445,071,000                         | 33,679,995,000                         | 0                               | 34,523,644,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| <b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>  |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| <b>Resultado integral [sinopsis]</b>  |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 8,480,944,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 8,480,944,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 1,795,216,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 6,685,728,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Capital contable al final del periodo   | 51,445,071,000                         | 33,679,995,000                         | 0                               | 41,209,372,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |

| Hoja 2 de 3   | Componentes del capital contable [eje]                |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
|---|---|---|--|--|-------------------------------------|---|--|---|--|
|   | Variación en el valor de contratos a futuro [miembro] | Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro] | Ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI [miembro] | Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro] | Pagos basados en acciones [miembro] | Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro] | Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro] | Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital | Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro] |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| <b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>  |   |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
| <b>Resultado integral [sinopsis]</b>  |   |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Otro resultado integral   | 0   | 0   | 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  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                                       |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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] |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 0                                      | 0                                     | 0  | (3,037,810,000)                       | (3,037,810,000)                                  | 116,610,900,000   | 1,848,170,000                           | 118,459,070,000            |
| <b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>  |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| <b>Resultado integral [sinopsis]</b>  |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 8,480,944,000   | (2,739,000)                             | 8,478,205,000              |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                     | 0  | 16,306,199,000                        | 16,306,199,000                                   | 16,306,199,000  | 191,649,000                             | 16,497,848,000             |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                     | 0  | 16,306,199,000                        | 16,306,199,000                                   | 24,787,143,000  | 188,910,000                             | 24,976,053,000             |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 1,795,216,000   | 0                                       | 1,795,216,000              |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | 0                                      | 0                                     | 0  | 16,306,199,000                        | 16,306,199,000                                   | 22,991,927,000  | 188,910,000                             | 23,180,837,000             |
| Capital contable al final del periodo   | 0                                      | 0                                     | 0  | 13,268,389,000                        | 13,268,389,000                                   | 139,602,827,000   | 2,037,080,000                           | 141,639,907,000            |

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

| Hoja 1 de 3   | Componentes del capital contable [eje] |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
|   | Capital social [miembro]               | Prima en emisión de acciones [miembro] | Acciones en tesorería [miembro] | Utilidades acumuladas [miembro] | Superávit de revaluación [miembro] | Efecto por conversión [miembro] | Coberturas de flujos de efectivo [miembro] | Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro] | Variación en el valor temporal de las opciones [miembro] |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 51,445,071,000                         | 33,679,995,000                         | 0                               | 23,685,964,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| <b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>  |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| <b>Resultado integral [sinopsis]</b>  |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 8,313,314,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 8,313,314,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 1,571,611,000                   | 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                               | 9,884,925,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Capital contable al final del periodo   | 51,445,071,000                         | 33,679,995,000                         | 0                               | 33,570,889,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |

| Hoja 2 de 3   | Componentes del capital contable [eje]                |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
|---|---|---|--|--|-------------------------------------|---|--|---|--|
|   | Variación en el valor de contratos a futuro [miembro] | Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro] | Ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI [miembro] | Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro] | Pagos basados en acciones [miembro] | Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro] | Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro] | Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital | Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro] |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| <b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>  |   |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
| <b>Resultado integral [sinopsis]</b>  |   |   |  |  |                                     |   |  |   |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                   | 0   | 0  | 0   | 0  |
| Otro resultado integral   | 0   | 0   | 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  |



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                                       |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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] |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 0                                      | 0                                     | 0  | 1,759,438,000                         | 1,759,438,000                                    | 110,570,468,000   | 1,901,227,000                           | 112,471,695,000            |
| <b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>  |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| <b>Resultado integral [sinopsis]</b>  |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 8,313,314,000   | 12,371,000                              | 8,325,685,000              |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                     | 0  | (1,831,489,000)                       | (1,831,489,000)                                  | (1,831,489,000)   | (7,913,000)                             | (1,839,402,000)            |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                     | 0  | (1,831,489,000)                       | (1,831,489,000)                                  | 6,481,825,000   | 4,458,000                               | 6,486,283,000              |
| 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  | 1,571,611,000   | 0                                       | 1,571,611,000              |
| 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  | (1,831,489,000)                       | (1,831,489,000)                                  | 8,053,436,000   | 4,458,000                               | 8,057,894,000              |
| Capital contable al final del periodo   | 0                                      | 0                                     | 0  | (72,051,000)                          | (72,051,000)                                     | 118,623,904,000   | 1,905,685,000                           | 120,529,589,000            |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto  | Cierre Período Actual<br>MXN<br>2020-09-30 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2019-12-31 |
|---|--|--|
| <b>Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis]</b> |  |  |
| Capital social nominal  | 0  | 0  |
| Capital social por actualización  | 0  | 0  |
| Fondos para pensiones y prima de antigüedad                             | 1,907,043,611                              | 1,968,565,251                            |
| Numero de funcionarios  | 806  | 760                                      |
| Numero de empleados   | 33,311                                     | 34,697                                   |
| Numero de obreros   | 22,459                                     | 22,215                                   |
| Numero de acciones en circulación                                       | 0  | 0  |
| Numero de acciones recompradas  | 0  | 0  |
| Efectivo restringido  | 0  | 0  |
| Deuda de asociadas garantizada  | 0  | 0  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [700002] Datos informativos del estado de resultados

| Concepto  | Acumulado Año Actual<br>MXN<br>2020-01-01 - 2020-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>MXN<br>2019-01-01 - 2019-09-30 | Trimestre Año Actual<br>MXN<br>2020-07-01 - 2020-09-30 | Trimestre Año Anterior<br>MXN<br>2019-07-01 - 2019-09-30 |
|---|--|--|--|--|
| <b>Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]</b> |  |  |  |  |
| Depreciación y amortización operativa                         | 6,672,549,000  | 5,994,539,000  | 2,205,053,000  | 2,012,150,000  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto  | Año Actual                     | Año Anterior                   |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
|   | MXN<br>2019-10-01 - 2020-09-30 | MXN<br>2018-10-01 - 2019-09-30 |
| <b>Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]</b> |                                |                                |
| Ingresos  | 161,239,054,000                | 112,585,703,000                |
| Utilidad (pérdida) de operación                               | 19,786,414,000                 | 13,153,039,000                 |
| Utilidad (pérdida) neta                                       | 11,146,760,000                 | 7,736,672,000                  |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora | 11,142,606,000                 | 7,740,609,000                  |
| Depreciación y amortización operativa                         | 8,815,099,000                  | 5,950,197,000                  |

**[80001] 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] |
| <b>Bancarios [sinopsis]</b>                          |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>Comercio exterior (bancarios)</b>                 |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |                              |
| <b>Con garantía (bancarios)</b>                      |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |                              |
| <b>Banca comercial</b>                               |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| SCOTIABANK002  | NO                             | 2017-06-15              | 2024-06-15           | TIIE91 + 0.50 PP              |                           |                       | 400,000,000            | 400,000,000            | 200,000,000            |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| BANCO RABOBANK001                                    | SI                             | 2020-05-29              | 2021-05-28           | 2.05%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 323,099,000                 |                       |                        | 0                      |                        |                              |
| SCOTIABANK004  | NO                             | 2017-06-20              | 2024-06-20           | TIIE91 + 0.50 PP              |                           |                       | 400,000,000            | 400,000,000            | 200,000,000            |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| SANTANDER001   | NO                             | 2017-06-20              | 2024-06-20           | TIIE91 + 0.90 PP              |                           |                       | 580,000,000            | 580,000,000            | 290,000,000            |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| COSTO AMORTIZABLE (IFRS)                             | NO                             | 2020-10-20              | 2020-10-20           |                               |                           | (2,382,000)           |                        |                        | (17,674,000)           |                              | (756,000)                   | (3,066,000)           |                        | (3,093,000)            | (4,947,000)            |                              |
| BANCOMEXT001   | NO                             | 2017-06-22              | 2027-06-22           | TIIE91 + 0.80 PP              | 12,500,000                | 37,500,000            | 212,500,000            | 300,000,000            | 600,000,000            | 3,050,000,000                |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| BANAMEX002   | NO                             | 2017-06-15              | 2024-06-15           | TIIE91 + 0.90 PP              |                           |                       | 640,000,000            | 640,000,000            | 320,000,000            |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP001                        | SI                             | 2015-12-15              | 2023-12-15           | 3.67%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 27,221,000                  | 27,221,000            | 81,664,000             | 54,442,000             |                        |                              |
| BANCO INTERNACIONAL (ECUADOR)001                     | SI                             | 2020-09-28              | 2025-04-07           | 8.75%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        | 55,900,000             | 167,699,000            |                              |
| BANCOMER001  | NO                             | 2017-06-21              | 2024-06-21           | TIIE91 + 0.90 PP              |                           |                       | 280,000,000            | 280,000,000            | 140,000,000            |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| SCOTIABANK (PERÚ)001                                 | SI                             | 2016-12-29              | 2023-12-29           | 4.25%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 15,542,000                  | 46,627,000            | 77,711,000             | 373,014,000            |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP008                        | SI                             | 2018-12-26              | 2023-12-15           | 3.67%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 6,820,000                   | 6,820,000             | 20,459,000             | 13,639,000             |                        |                              |
| BANKOFAMERICA001                                     | SI                             | 2019-07-16              | 2024-07-16           | 2.75%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       | 0                      |                        | 527,691,000            |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP004                        | SI                             | 2016-07-11              | 2023-12-15           | 3.67%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 6,606,000                   | 6,606,000             | 19,819,000             | 13,213,000             |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP005                        | SI                             | 2016-08-30              | 2023-12-15           | 3.67%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 9,859,000                   | 9,859,000             | 29,576,000             | 19,717,000             |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP002                        | SI                             | 2015-12-24              | 2023-12-15           | 3.67%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 16,262,000                  | 16,262,000            | 48,785,000             | 32,523,000             |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP003                        | SI                             | 2016-04-15              | 2023-12-15           | 3.67%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 8,639,000                   | 8,639,000             | 25,917,000             | 17,278,000             |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP007                        | SI                             | 2017-06-30              | 2023-12-15           | 3.67%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 8,334,000                   | 8,334,000             | 25,002,000             | 16,668,000             |                        |                              |
| SCOTIABANK003  | NO                             | 2017-03-15              | 2022-01-19           | TIIE28 + 0.60 PP              | 273,737,000               | 821,213,000           | 547,475,000            |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| BANCO BOLIVARIANO001                                 | SI                             | 2020-09-29              | 2025-09-25           | 8.83%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             | 7,445,000             | 7,446,000              | 7,446,000              | 13,047,000             |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP006                        | SI                             | 2017-05-31              | 2023-12-15           | 3.67%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 5,082,000                   | 5,082,000             | 15,245,000             | 10,164,000             |                        |                              |
| BANCO JP MORGAN                                      | SI                             | 2018-04-25              | 2025-04-25           | 3.84%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       | 628,869,000            | 419,246,000            | 419,246,000            |                              |
| CALL SPREAD PERÚ                                     | SI                             | 2017-05-17              | 2023-05-17           |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 16,618,000                  |                       |                        |                        |                        |                              |
| BANCO INTERNACIONAL (ECUADOR)002                     | SI                             | 2019-10-25              | 2022-04-12           | 7.40%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             | 23,723,000            | 76,895,000             |                        |                        |                              |
| BANKOFAMERICA002                                     | SI                             | 2019-07-16              | 2024-07-16           | 1.10%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 791,537,000            |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 286,237,000               | 856,331,000           | 3,059,975,000          | 2,600,000,000          | 1,732,326,000          | 3,050,000,000                | 120,983,000                 | 488,961,000           | 1,054,322,000          | 1,033,250,000          | 1,916,127,000          | 281,091,000                  |
| <b>Otros bancarios</b>                               |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |                              |
| <b>Total bancarios</b>                               |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 286,237,000               | 856,331,000           | 3,059,975,000          | 2,600,000,000          | 1,732,326,000          | 3,050,000,000                | 120,983,000                 | 488,961,000           | 1,054,322,000          | 1,033,250,000          | 1,916,127,000          | 281,091,000                  |
| <b>Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]</b> |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>Bursátiles listadas en bolsa (quirografarios)</b> |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |

| 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] |
| CERTIFICADOS BURSÁTILES ACBE001  | NO                             | 2017-09-15              | 2027-09-03           | 7.84%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 6,000,000,000               |                       |                        |                        |                        |                              |
| EMISIÓN BONOS (PERÚ)001  | SI                             | 2011-11-23              | 2021-11-23           | 6.75%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 1,398,417,000               | 1,398,417,000         | 1,398,417,000          |                        |                        |                              |
| COSTO AMORTIZABLE (IFRS)002  | NO                             | 2020-10-22              | 2020-10-22           |                               |                           | (2,393,000)           |                        |                        |                        |                              | 213,165,000                 |                       |                        | (1,924,000)            | (54,919,000)           |                              |
| EMISIÓN BONOS (PERÚ)002  | SI                             | 2013-04-12              | 2023-04-12           | 4.63%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 0                           | 0                     | 2,181,529,000          | 822,707,000            |                        |                              |
| USPP Serie A 002   | SI                             | 2018-03-01              | 2029-12-28           | 3.49%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 2,235,980,000          |                              |
| USPP Serie A 001   | SI                             | 2017-12-28              | 2029-12-28           | 3.49%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 6,707,940,000          |                              |
| CERTIFICADOS BURSÁTILES ACBE002  | NO                             | 2017-09-15              | 2022-09-09           | TIIIE 28 + 0.20 PP            |                           | 1,000,000,000         |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| BONO PRIVADO (PERÚ)  | SI                             | 2016-12-09              | 2026-12-09           | 7.50%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 932,535,000            |                              |
| USPP Serie B 002   | SI                             | 2018-03-01              | 2032-12-28           | 3.64%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 2,235,980,000          |                              |
| USPP Serie B 001   | SI                             | 2017-12-28              | 2032-12-28           | 3.64%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 6,707,940,000          |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 997,607,000            | 0                      | 0                      | 5,992,470,000                | 1,611,582,000               | 1,398,417,000         | 3,579,946,000          | 820,783,000            | 0                      | 18,765,456,000               |
| <b>Bursátiles listadas en bolsa (con garantía)</b>                     |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| <b>Colocaciones privadas (quirografarios)</b>                          |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| <b>Colocaciones privadas (con garantía)</b>                            |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| <b>Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas</b>      |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 997,607,000            | 0                      | 0                      | 5,992,470,000                | 1,611,582,000               | 1,398,417,000         | 3,579,946,000          | 820,783,000            | 0                      | 18,765,456,000               |
| <b>Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis]</b> |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo</b>            |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| <b>Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo</b>      |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| <b>Proveedores [sinopsis]</b>  |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>Proveedores</b>   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| PROVEEDORES  | NO                             | 2020-10-20              | 2020-10-20           |                               |                           | 6,343,436,000         |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| PROVEEDORES002   | SI                             | 2020-10-20              | 2020-10-20           |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             | 895,823,000           | 0                      |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 6,343,436,000         | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 895,823,000           | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| <b>Total proveedores</b>   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 6,343,436,000         | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 895,823,000           | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            |
| <b>Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo [sinopsis]</b> |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo</b>            |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS                                     | NO                             |                         |                      |                               |                           | 53,642,000            | 540,856,000            |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| FACTORAJE002   | NO                             |                         |                      |                               |                           | 0                     |                        |                        |                        |                              |                             | 0                     |                        |                        |                        |                              |
| INTERESES POR PAGAR  | NO                             |                         |                      |                               |                           | 92,127,000            |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 145,769,000           | 540,856,000            | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |                              |
| <b>Total otros pasivos circulantes y no</b>                            |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |

| 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] |
| circulantes sin costo    |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>             |                                |                         |                      |                               | 0                         | 145,769,000           | 540,856,000            | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |                              |
| <b>Total de créditos</b> |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| <b>TOTAL</b>             |                                |                         |                      |                               | 286,237,000               | 7,345,536,000         | 4,598,438,000          | 2,600,000,000          | 1,732,326,000          | 9,042,470,000                | 1,732,565,000               | 2,783,201,000         | 4,634,268,000          | 1,854,033,000          | 1,916,127,000          | 19,046,547,000               |



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

|   | Monedas [eje]     |                                     |   |   | Total de pesos [miembro] |
|---|-------------------|-------------------------------------|---|---|--------------------------|
|   | Dólares [miembro] | Dólares contravalor pesos [miembro] | Otras monedas contravalor dólares [miembro] | Otras monedas contravalor pesos [miembro] |                          |
| <b>Posición en moneda extranjera [sinopsis]</b> |                   |                                     |   |   |                          |
| <b>Activo monetario [sinopsis]</b>              |                   |                                     |   |   |                          |
| Activo monetario circulante                     | 391,510,000       | 8,754,085,000                       | 0   | 0   | 8,754,085,000            |
| Activo monetario no circulante                  | 0                 | 0                                   | 0   | 0   | 0                        |
| Total activo monetario                          | 391,510,000       | 8,754,085,000                       | 0   | 0   | 8,754,085,000            |
| <b>Pasivo monetario [sinopsis]</b>              |                   |                                     |   |   |                          |
| Pasivo monetario circulante                     | 201,959,000       | 4,515,766,000                       | 0   | 0   | 4,515,766,000            |
| Pasivo monetario no circulante                  | 1,227,693,000     | 27,450,975,000                      | 0   | 0   | 27,450,975,000           |
| Total pasivo monetario                          | 1,429,652,000     | 31,966,741,000                      | 0   | 0   | 31,966,741,000           |
| Monetario activo (pasivo) neto                  | (1,038,142,000)   | (23,212,656,000)                    | 0   | 0   | (23,212,656,000)         |

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

| Principales productos o línea de productos [partidas] |  | Tipo de ingresos [eje]        |                                    |   |                            |
|---|--|-------------------------------|------------------------------------|---|----------------------------|
| Principales marcas [eje]                              | Principales productos o línea de productos [eje] | Ingresos nacionales [miembro] | Ingresos por exportación [miembro] | Ingresos de subsidiarias en el extranjero [miembro] | Ingresos totales [miembro] |
| Refrescos   | Coca Cola y Otros                                | 47,440,416,000                | 0                                  | 0   | 47,440,416,000             |
| Refrescos   | Coca Cola (Nostalgia)                            | 0                             | 832,594,000                        | 0   | 832,594,000                |
| Refrescos   | Topo Chico Exportación                           | 0                             | 1,653,932,000                      | 0   | 1,653,932,000              |
| Refrescos   | Coca Cola, Topo Chico y Wise                     | 0                             | 0                                  | 46,774,655,000                                      | 46,774,655,000             |
| Refrescos   | Coca Cola  | 0                             | 0                                  | 4,379,295,000                                       | 4,379,295,000              |
| Refrescos   | Coca Cola, Inca Kola                             | 0                             | 0                                  | 10,220,268,000                                      | 10,220,268,000             |
| Refrescos   | Ingreso Ventas fuera de Territorio USA           | 0                             | 0                                  | 0   | 0                          |
| Refrescos   | Coca Cola, Snacks y Lácteos                      | 0                             | 0                                  | 8,347,759,000                                       | 8,347,759,000              |
| Servicios   | Servicios Fil                                    | 147,653,000                   | 0                                  | 0   | 147,653,000                |
| TODAS   | TODOS  | 47,588,069,000                | 2,486,526,000                      | 69,721,977,000                                      | 119,796,572,000            |

**[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]****AC Bebidas, S. de R.L. de C.V. y subsidiarias.**

*Miles de pesos mexicanos "MXN", miles de dólares "US" o miles de soles peruanos "PEN"  
(Excepto las correspondientes al número de toneladas, número de lotes y tipos de cambio)*

AC Bebidas, S. de R.L. de C.V. y subsidiarias (la Compañía) tiene la política general de contratar instrumentos financieros derivados solo con fines u objetivos de cobertura, con la intención de reducir riesgos respecto de sus pasivos financieros, de cubrir determinadas compras, operaciones pronosticadas o compromisos en firme en moneda extranjera.

La Compañía celebra contratos de instrumentos financieros derivados con la finalidad de minimizar el riesgo de mercado y mantener en niveles razonables efectos incrementales en sus costos y gastos ante un deslizamiento relevante que pudiera tener el peso mexicano o el sol peruano frente al dólar, así como el precio del azúcar, del aluminio, del diésel y de tasas de interés considerando como base las operaciones que lleva a cabo en monedas extranjeras, así como ciertas operaciones pronosticadas.

Todas las operaciones con instrumentos financieros derivados que se contratan en la Compañía son pre-analizadas, en sus casos aprobados y monitoreados periódicamente por el Comité de Riesgos Financieros, en el cual participan los Directores Ejecutivos de Administración y Finanzas, Planeación Estratégica y Jurídico. Este comité presenta las propuestas a la Dirección General quien a su vez informa al Consejo de Administración también en forma periódica. Tanto el Comité de Riesgos Financieros como la Dirección General revisan trimestralmente el desempeño de estos instrumentos, realizando, en su caso las cancelaciones anticipadas, cambios de plazo de los instrumentos, etc.

Los parámetros de operación que se establecen para operaciones de este tipo están estrechamente ligados con el monto específico del riesgo que se desea cubrir, lo que no significa que necesariamente la Compañía tenga la política de cubrir la totalidad de sus riesgos con instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros derivados que la Compañía tiene contratados a la fecha de este informe son forwards de tipo de cambio, swaps de azúcar, swaps de aluminio, swaps de diésel, swaps de tasa de interés, cross currency swaps y call spread, por compromisos presentes o futuros, siempre relacionados con su actividad, giro empresarial, o ciertas operaciones pronosticadas.

Los instrumentos financieros derivados que la Compañía generalmente contrata son documentados mediante contratos privados entre la Compañía y sus contrapartes. Las transacciones se liquidan con base en lo convenido, así como en los procedimientos y políticas acordados por la Compañía y sus contrapartes.

Los contratos de instrumentos financieros derivados con que cuenta la Compañía son contratos estándar, usuales para el tipo de operaciones que la Compañía define como necesarias, siendo contratos utilizados en mercados en los que la Compañía y sus contrapartes llevan a cabo tal tipo de operaciones.

Las operaciones que la Compañía realiza con instrumentos financieros derivados requieren a cualquiera de las partes a pagar las diferencias que se generen, y/o a efectuar compra de divisas a precios predeterminados a la fecha de redención o ejercicio de los contratos, en función de lo establecido en los mismos. La Compañía no mantiene, como

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

forma regular de operar, contratos que requieran líneas de crédito, márgenes o colaterales, por lo que no requiere atender llamadas relacionadas con ese tipo de contratos.

La Compañía opera este tipo de contratos con instituciones financieras y bancarias reconocidas y con robusta estructura operativa y financiera.

Como se mencionó antes, la administración a la exposición a los riesgos de crédito, mercado y liquidez se realiza a través del Comité de Riesgos Financieros de la Compañía. Dicho comité monitorea, identifica y define los riesgos que requieren cubrirse a fin de establecer y ejecutar la estrategia conveniente para la Compañía, informando de ello a la Dirección General y a las áreas de Tesorería y Finanzas para que se administren las operaciones conforme los contratos formalizados. Todas las operaciones que la Compañía realiza con instrumentos financieros derivados son sujetas de auditoría interna y externa para asegurar que el control interno establecido y la valuación y tratamiento contable de ese tipo de instrumentos operan correctamente.

Reconocimiento inicial y medición posterior. -

La Compañía utiliza instrumentos financieros derivados tales como contratos a futuro de moneda extranjera (forwards) y swaps de moneda extranjera (Cross currency swaps), call spread y swaps de tasas de interés, para cubrir su exposición respecto de la moneda extranjera y a tasa de interés, respectivamente, así como swaps de azúcar, diésel y de aluminio para cubrir su exposición respecto al precio internacional de estas materias primas. Tales instrumentos financieros derivados se reconocen inicialmente por sus valores razonables a la fecha en la que se celebra el contrato derivado, y posteriormente se miden nuevamente por su valor razonable. Los derivados se contabilizan como activos financieros cuando su valor razonable es positivo, y como pasivos financieros cuando su valor razonable es negativo.

Los contratos de compra que cumplen con la definición de un derivado según la NIIF 9 se reconocen en el estado de resultados como costos de venta y /o costos financieros. Los contratos de productos básicos que se celebraron y que continúan en vigencia con el fin de recibir o entregar una partida no financiera de acuerdo con las necesidades previstas de compra, venta o uso de la compañía, se mantienen al costo. Cualquier ganancia o pérdida que surja de los cambios en el valor razonable de los derivados se imputa directamente a los resultados, salvo la porción eficaz de las coberturas de flujos de efectivo, que se reconoce en el otro resultado integral y se reclasifica posteriormente a los resultados cuando la partida cubierta afecta dichos resultados.

Al inicio de una relación de cobertura, se designa y documenta formalmente la relación de cobertura a la que desea aplicar la contabilidad de coberturas, el objetivo de la gestión del riesgo y la estrategia para llevar a cabo la cobertura. La documentación incluye la identificación del instrumento de cobertura, la partida o transacción cubierta, la naturaleza del riesgo que se cubre y cómo se evaluará la eficacia de la cobertura ante los cambios en el valor razonable del instrumento de cobertura al compensar los cambios en el valor razonable de la partida cubierta o las variaciones de los flujos de efectivo atribuibles al riesgo cubierto; las coberturas se evalúan permanentemente para determinar que realmente éstas hayan sido altamente eficaces a lo largo de los períodos para los cuales fueron designadas.

Las coberturas que cumplan los estrictos criterios requeridos para la contabilidad de coberturas se contabilizan de la siguiente manera:

Coberturas de valor razonable –

El cambio en el valor razonable de un derivado que sea un instrumento de cobertura se reconoce en el estado de resultados como costos financieros. El cambio en el valor razonable de la partida cubierta atribuible al riesgo cubierto se registra como parte del importe en libros de la partida cubierta y también se reconoce en el estado de resultados como costos financieros.

Para las coberturas de valor razonable que se relacionan con partidas contabilizadas por su costo amortizado, cualquier ajuste al importe en libros se amortiza en los resultados a lo largo del plazo restante de la cobertura hasta su vencimiento utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva podrá

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

comenzar tan pronto exista un ajuste, pero a más tardar cuando la partida cubierta ya no se ajuste por cambios en su valor razonable atribuibles al riesgo que se cubre. Si se da de baja una partida cubierta, el valor razonable no amortizado se reconoce inmediatamente en los resultados. Cuando un compromiso en firme no reconocido se designa como una partida cubierta, el cambio acumulado posterior en el valor razonable del compromiso en firme atribuible al riesgo cubierto se reconoce como un activo o pasivo, con la correspondiente ganancia o pérdida reconocida en los resultados.

**Coberturas de flujos de efectivo. –**

La parte efectiva de los cambios en el valor razonable de derivados que se designan y califican como coberturas de flujos de efectivo se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital. La ganancia o pérdida relativa a la parte no efectiva se reconoce inmediatamente en resultados en ingresos y costos financieros.

La Compañía utiliza contratos a término de moneda extranjera como cobertura de su exposición al riesgo de tipo de cambio en transacciones esperadas y compromisos en firme. La porción ineficaz relacionada con los contratos de moneda extranjera se reconoce como costos financieros.

Las ganancias o pérdidas relacionadas con la porción efectiva del cambio en el valor intrínseco de las opciones se reconocen en la reserva de cobertura de flujo de efectivo dentro del capital. Los cambios en el valor en el tiempo de las opciones que se relacionan con la partida cubierta (valor en el tiempo alineado) se reconocen dentro de otros resultados integrales (ORI) en los costos de la reserva de cobertura dentro del capital.

Si el instrumento de cobertura expira o se vende, se resuelve o se ejerce sin que exista un reemplazo o renovación sucesiva (como parte de la estrategia de cobertura), o si su designación como cobertura se revoca, o si la cobertura ya no cumple los requisitos para aplicar la contabilidad de coberturas, cualquier ganancia o pérdida acumulada reconocida previamente en el otro resultado integral se reclasificará en la cuenta de resultados como costos financieros.

### **Actividades de cobertura y derivados**

#### ***Operaciones de instrumentos financieros derivados de la Compañía en México (AC Bebidas, S. de R.L. de C.V.):***

##### **a) Forwards de divisas, swap de tasa de interés y swaps de aluminio en México:**

Al 30 de septiembre de 2020, los forwards de divisas de la Compañía en México con un valor nominal de US 200,860 y cuyos vencimientos se darán durante el periodo de octubre de 2020 a diciembre de 2021, generaron un activo por su valor de mercado de MXN 149,597 \$ ó US 6,689; adicionalmente tres swaps de tasa de interés con un valor nominal de MXN 3,450,000 y cuyos vencimientos pueden observarse en la tabla 1a, el cual generó un pasivo por su valor de mercado de MXN 219,855; y swaps de aluminio con un valor nominal de 2,978 toneladas métricas (Tm) con vencimientos de octubre de 2020 a diciembre de 2021, el cual generó un activo por MXN 2,875 o US 129. Dichos importes han sido reconocidos como porciones efectivas en cuenta de la utilidad integral dentro del capital contable. Al 30 de septiembre de 2020, no se generó importe de porción inefectiva.

##### **Riesgos Cubiertos**

La Compañía realiza compras de algunos de sus principales insumos para la producción, en moneda y a proveedores extranjeros, y para reducir su exposición al riesgo de fluctuación de divisas, en el 2020 contrató forwards de divisas para cubrir tales transacciones pronosticadas; a través de estos, pagó importes calculados con tipos de cambio fijos que comparan con importes a tipo de cambio de mercado de la fecha de vencimiento, así como también tres swaps de tasa de interés para cubrir a una tasa fija los certificados bursátiles emitido anteriormente, además de préstamos bancarios pactados a tasa variable y swaps de aluminio para cubrir el precio de acuerdo a los abastecimientos programados en el año 2020 y 2021. El valor razonable se determinó con base en precios de mercado determinados con las contrapartes con las que la Compañía tenía contratados estos instrumentos, mismos que se determinan de manera mensual y se verifican de forma interna o con la asesoría de expertos independientes.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

### Posiciones en derivados vigentes

Al 30 de septiembre de 2020 la Compañía mantenía doscientos noventa y dos forwards de tipo de cambio, tres swaps de tasa de interés y treinta y seis swaps de aluminio para la compra de US 200,860, MXN 3,450,000 y 2,978 Tm respectivamente. Los Forwards de tipo de cambio tienen vencimientos durante el periodo de octubre de 2020 a diciembre de 2021. Con respecto a los swaps de tasa de interés, tienen vencimientos parciales en 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024 en función de las obligaciones que tiene la compañía (véase en Tabla 1a). Finalmente, los swaps de aluminio tienen vencimientos durante el periodo de octubre de 2020 a diciembre de 2021. Los derivados que se mantienen vigentes al cierre del tercer trimestre de 2020 fueron contratados con Cooperatieve Rabobank U.A. (o Rabobank), BBVA Bancomer, Banco Nacional de México, S.A. (o Citibanamex), y Scotiabank Inverlat S.A. quien reportó su valuación que fue reconocida en los libros contables de la Compañía.

El siguiente cuadro muestra las posiciones en derivados de forwards de tipo de cambio vigentes al 30 de septiembre del 2020:

| No Referencia | Monto Nocial (Miles US) | Contraparte | Tipo de Cambio Forward | Fecha de Inicio | Fecha de Vencimiento | Valor de Mercado equivalente (Miles MXN) | Valor de Mercado (Miles USD) |
|---------------|-------------------------|-------------|------------------------|-----------------|----------------------|--|------------------------------|
| 2146376       | 955.2                   | Rabobank    | 20.2948                | 15/10/2019      | 06/10/2020           | 1,759                                    | 79                           |
| 2165349       | 955.2                   | Rabobank    | 20.2695                | 16/10/2019      | 06/10/2020           | 1,784                                    | 80                           |
| 2165353       | 955.2                   | Rabobank    | 20.2445                | 16/10/2019      | 06/10/2020           | 1,808                                    | 81                           |
| 2165357       | 955.2                   | Rabobank    | 20.2195                | 16/10/2019      | 06/10/2020           | 1,832                                    | 82                           |
| 2642046       | 539.6                   | Rabobank    | 20.1380                | 15/11/2019      | 06/10/2020           | 1,079                                    | 48                           |
| 3041342       | 539.6                   | Rabobank    | 19.9904                | 11/12/2019      | 06/10/2020           | 1,160                                    | 52                           |
| 3041350       | 539.6                   | Rabobank    | 19.9704                | 11/12/2019      | 06/10/2020           | 1,171                                    | 52                           |
| 2185739       | 955.2                   | Rabobank    | 20.1883                | 17/10/2019      | 13/10/2020           | 1,878                                    | 84                           |
| 2203932       | 955.2                   | Rabobank    | 20.1568                | 18/10/2019      | 13/10/2020           | 1,908                                    | 85                           |
| 2233532       | 955.2                   | Rabobank    | 20.1218                | 22/10/2019      | 13/10/2020           | 1,942                                    | 87                           |
| 3044820       | 539.6                   | Rabobank    | 19.9677                | 11/12/2019      | 13/10/2020           | 1,181                                    | 53                           |
| 3044879       | 539.6                   | Rabobank    | 19.9460                | 11/12/2019      | 13/10/2020           | 1,193                                    | 53                           |
| 3058625       | 539.6                   | Rabobank    | 19.9252                | 12/12/2019      | 13/10/2020           | 1,204                                    | 54                           |
| 2263286       | 955.2                   | Rabobank    | 20.0894                | 24/10/2019      | 20/10/2020           | 1,989                                    | 89                           |
| 2281934       | 955.2                   | Rabobank    | 20.0519                | 25/10/2019      | 20/10/2020           | 2,025                                    | 91                           |
| 3059404       | 539.6                   | Rabobank    | 19.9180                | 12/12/2019      | 20/10/2020           | 1,217                                    | 54                           |
| 3059427       | 539.6                   | Rabobank    | 19.8980                | 12/12/2019      | 20/10/2020           | 1,228                                    | 55                           |
| 3078223       | 539.6                   | Rabobank    | 19.8721                | 13/12/2019      | 20/10/2020           | 1,242                                    | 56                           |
| 2317105       | 955.2                   | Rabobank    | 20.0475                | 28/10/2019      | 27/10/2020           | 2,044                                    | 91                           |
| 3078295       | 539.6                   | Rabobank    | 19.8703                | 13/12/2019      | 27/10/2020           | 1,251                                    | 56                           |
| 3079667       | 539.6                   | Rabobank    | 19.8400                | 13/12/2019      | 27/10/2020           | 1,268                                    | 57                           |
| 2146381       | 914.6                   | Rabobank    | 20.3690                | 15/10/2019      | 03/11/2020           | 1,676                                    | 75                           |
| 2165392       | 914.6                   | Rabobank    | 20.3450                | 16/10/2019      | 03/11/2020           | 1,698                                    | 76                           |
| 2165396       | 914.6                   | Rabobank    | 20.3200                | 16/10/2019      | 03/11/2020           | 1,721                                    | 77                           |
| 2165400       | 914.6                   | Rabobank    | 20.2950                | 16/10/2019      | 03/11/2020           | 1,744                                    | 78                           |
| 2642055       | 465.1                   | Rabobank    | 20.2155                | 15/11/2019      | 03/11/2020           | 924                                      | 41                           |
| 3041354       | 465.1                   | Rabobank    | 20.0653                | 11/12/2019      | 03/11/2020           | 995                                      | 44                           |
| 3041358       | 465.1                   | Rabobank    | 20.0453                | 11/12/2019      | 03/11/2020           | 1,004                                    | 45                           |
| 2185743       | 914.6                   | Rabobank    | 20.2625                | 17/10/2019      | 10/11/2020           | 1,789                                    | 80                           |
| 2203936       | 914.6                   | Rabobank    | 20.2300                | 18/10/2019      | 10/11/2020           | 1,819                                    | 81                           |
| 2233537       | 914.6                   | Rabobank    | 20.1950                | 22/10/2019      | 10/11/2020           | 1,851                                    | 83                           |
| 3044824       | 465.1                   | Rabobank    | 20.0415                | 11/12/2019      | 10/11/2020           | 1,013                                    | 45                           |
| 3044883       | 465.1                   | Rabobank    | 20.0200                | 11/12/2019      | 10/11/2020           | 1,023                                    | 46                           |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|               |        |             |         |            |            |       |     |
|---------------|--------|-------------|---------|------------|------------|-------|-----|
| 3058655       | 465.1  | Rabobank    | 20.0004 | 12/12/2019 | 10/11/2020 | 1,033 | 46  |
| 2263297       | 914.6  | Rabobank    | 20.1623 | 24/10/2019 | 17/11/2020 | 1,896 | 85  |
| 2281951       | 914.6  | Rabobank    | 20.1230 | 25/10/2019 | 17/11/2020 | 1,933 | 86  |
| 3059447       | 465.1  | Rabobank    | 19.9900 | 12/12/2019 | 17/11/2020 | 1,045 | 47  |
| 3059467       | 465.1  | Rabobank    | 19.9700 | 12/12/2019 | 17/11/2020 | 1,054 | 47  |
| 3078310       | 465.1  | Rabobank    | 19.9449 | 13/12/2019 | 17/11/2020 | 1,066 | 48  |
| 2317086       | 914.6  | Rabobank    | 20.1180 | 28/10/2019 | 24/11/2020 | 1,952 | 87  |
| 3078332       | 465.1  | Rabobank    | 19.9431 | 13/12/2019 | 24/11/2020 | 1,074 | 48  |
| 3080072       | 465.1  | Rabobank    | 19.9125 | 13/12/2019 | 24/11/2020 | 1,089 | 49  |
| 2146389       | 913.9  | Rabobank    | 20.4419 | 15/10/2019 | 01/12/2020 | 1,668 | 75  |
| 2165426       | 913.9  | Rabobank    | 20.4195 | 16/10/2019 | 01/12/2020 | 1,689 | 76  |
| 2165430       | 913.9  | Rabobank    | 20.3945 | 16/10/2019 | 01/12/2020 | 1,712 | 77  |
| 2165434       | 913.9  | Rabobank    | 20.3695 | 16/10/2019 | 01/12/2020 | 1,735 | 78  |
| 2642064       | 465.1  | Rabobank    | 20.2930 | 15/11/2019 | 01/12/2020 | 918   | 41  |
| 3041424       | 425.8  | Rabobank    | 20.1392 | 11/12/2019 | 01/12/2020 | 907   | 41  |
| 3041432       | 425.8  | Rabobank    | 20.1192 | 11/12/2019 | 01/12/2020 | 915   | 41  |
| 2185747       | 913.9  | Rabobank    | 20.3361 | 17/10/2019 | 08/12/2020 | 1,779 | 80  |
| 2203947       | 913.9  | Rabobank    | 20.3020 | 18/10/2019 | 08/12/2020 | 1,810 | 81  |
| 2233541       | 913.9  | Rabobank    | 20.2670 | 22/10/2019 | 08/12/2020 | 1,843 | 82  |
| 3044836       | 425.8  | Rabobank    | 20.1153 | 11/12/2019 | 08/12/2020 | 923   | 41  |
| 3044889       | 425.8  | Rabobank    | 20.0940 | 11/12/2019 | 08/12/2020 | 932   | 42  |
| 3058668       | 425.8  | Rabobank    | 20.0739 | 12/12/2019 | 08/12/2020 | 941   | 42  |
| 2263304       | 913.9  | Rabobank    | 20.2348 | 24/10/2019 | 15/12/2020 | 1,886 | 84  |
| 2281962       | 913.9  | Rabobank    | 20.1924 | 25/10/2019 | 15/12/2020 | 1,925 | 86  |
| 3059479       | 425.8  | Rabobank    | 20.0620 | 12/12/2019 | 15/12/2020 | 952   | 43  |
| 3059488       | 425.8  | Rabobank    | 20.0420 | 12/12/2019 | 15/12/2020 | 961   | 43  |
| 3078337       | 425.8  | Rabobank    | 20.0178 | 13/12/2019 | 15/12/2020 | 971   | 43  |
| 2317095       | 913.9  | Rabobank    | 20.1890 | 28/10/2019 | 22/12/2020 | 1,941 | 87  |
| 3078349       | 425.8  | Rabobank    | 20.0163 | 13/12/2019 | 22/12/2020 | 978   | 44  |
| 3080080       | 425.8  | Rabobank    | 19.9853 | 13/12/2019 | 22/12/2020 | 991   | 44  |
| 2015712355    | 382.0  | Citibanamex | 22.1111 | 05/06/2020 | 05/01/2021 | 102   | 5   |
| 2020081403095 | 1056.0 | Scotiabank  | 22.4268 | 14/08/2020 | 05/01/2021 | (49)  | (2) |
| 2020081403096 | 1056.0 | Scotiabank  | 22.3868 | 14/08/2020 | 05/01/2021 | (7)   | 0   |
| 2020083103060 | 720.0  | Scotiabank  | 22.0835 | 31/08/2020 | 05/01/2021 | 211   | 9   |
| 2020091003340 | 280.0  | Scotiabank  | 21.5880 | 10/09/2020 | 05/01/2021 | 219   | 10  |
| 2020081403558 | 1056.0 | Scotiabank  | 22.3681 | 14/08/2020 | 12/01/2021 | 31    | 1   |
| 2020081703275 | 1056.0 | Scotiabank  | 22.3195 | 17/08/2020 | 12/01/2021 | 82    | 4   |
| 2020090103114 | 720.0  | Scotiabank  | 22.0457 | 01/09/2020 | 12/01/2021 | 251   | 11  |
| 2020091103075 | 280.0  | Scotiabank  | 21.5721 | 11/09/2020 | 12/01/2021 | 228   | 10  |
| 2020091403207 | 280.0  | Scotiabank  | 21.5250 | 14/09/2020 | 12/01/2021 | 241   | 11  |
| 2020082403068 | 1056.0 | Scotiabank  | 22.2848 | 24/08/2020 | 19/01/2021 | 137   | 6   |
| 2020082703127 | 1055.0 | Scotiabank  | 22.2305 | 27/08/2020 | 19/01/2021 | 193   | 9   |
| 2020090303096 | 720.0  | Scotiabank  | 21.9925 | 03/09/2020 | 19/01/2021 | 301   | 13  |
| 2020091403210 | 280.0  | Scotiabank  | 21.5115 | 14/09/2020 | 19/01/2021 | 250   | 11  |
| 2020091403211 | 280.0  | Scotiabank  | 21.4815 | 14/09/2020 | 19/01/2021 | 258   | 12  |
| 2020082803848 | 720.0  | Scotiabank  | 22.2050 | 28/08/2020 | 26/01/2021 | 162   | 7   |
| 2020082803866 | 720.0  | Scotiabank  | 22.1950 | 28/08/2020 | 26/01/2021 | 170   | 8   |
| 2020090303097 | 720.0  | Scotiabank  | 21.9599 | 03/09/2020 | 26/01/2021 | 336   | 15  |
| 2020090403101 | 718.0  | Scotiabank  | 21.9045 | 04/09/2020 | 26/01/2021 | 375   | 17  |
| 2020091403213 | 279.0  | Scotiabank  | 21.4695 | 14/09/2020 | 26/01/2021 | 265   | 12  |
| 2015712376    | 341.0  | Citibanamex | 22.1872 | 05/06/2020 | 02/02/2021 | 89    | 4   |
| 2020081403116 | 943.0  | Scotiabank  | 22.4570 | 14/08/2020 | 02/02/2021 | (5)   | 0   |
| 2020081403122 | 943.0  | Scotiabank  | 22.4970 | 14/08/2020 | 02/02/2021 | (42)  | (2) |
| 2020083103061 | 643.0  | Scotiabank  | 22.1580 | 31/08/2020 | 02/02/2021 | 186   | 8   |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|               |        |             |         |            |            |      |     |
|---------------|--------|-------------|---------|------------|------------|------|-----|
| 2020091003341 | 250.0  | Scotiabank  | 21.6570 | 10/09/2020 | 02/02/2021 | 196  | 9   |
| 2020081403560 | 943.0  | Scotiabank  | 22.4395 | 14/08/2020 | 09/02/2021 | 29   | 1   |
| 2020081703277 | 943.0  | Scotiabank  | 22.3925 | 17/08/2020 | 09/02/2021 | 72   | 3   |
| 2020090103115 | 643.0  | Scotiabank  | 22.1198 | 01/09/2020 | 09/02/2021 | 222  | 10  |
| 2020091103076 | 250.0  | Scotiabank  | 21.6410 | 11/09/2020 | 09/02/2021 | 204  | 9   |
| 2020091403218 | 250.0  | Scotiabank  | 21.5935 | 14/09/2020 | 09/02/2021 | 216  | 10  |
| 2020082403097 | 943.0  | Scotiabank  | 22.3545 | 24/08/2020 | 16/02/2021 | 125  | 6   |
| 2020082703130 | 942.0  | Scotiabank  | 22.3058 | 27/08/2020 | 16/02/2021 | 170  | 8   |
| 2020090303098 | 643.0  | Scotiabank  | 22.0635 | 03/09/2020 | 16/02/2021 | 269  | 12  |
| 2020091403221 | 250.0  | Scotiabank  | 21.5810 | 14/09/2020 | 16/02/2021 | 223  | 10  |
| 2020091403222 | 250.0  | Scotiabank  | 21.5510 | 14/09/2020 | 16/02/2021 | 231  | 10  |
| 2020082803853 | 643.0  | Scotiabank  | 22.2776 | 28/08/2020 | 23/02/2021 | 145  | 7   |
| 2020082803868 | 643.0  | Scotiabank  | 22.2676 | 28/08/2020 | 23/02/2021 | 152  | 7   |
| 2020090303099 | 643.0  | Scotiabank  | 22.0314 | 03/09/2020 | 23/02/2021 | 301  | 13  |
| 2020090403102 | 640.0  | Scotiabank  | 21.9758 | 04/09/2020 | 23/02/2021 | 335  | 15  |
| 2020091403223 | 249.0  | Scotiabank  | 21.5387 | 14/09/2020 | 23/02/2021 | 237  | 11  |
| 2015710418    | 313.0  | Citibanamex | 22.2630 | 05/06/2020 | 02/03/2021 | 81   | 4   |
| 2020081403118 | 867.0  | Scotiabank  | 22.5699 | 14/08/2020 | 02/03/2021 | (37) | (2) |
| 2020081403120 | 867.0  | Scotiabank  | 22.5299 | 14/08/2020 | 02/03/2021 | (3)  | 0   |
| 2020083103062 | 591.0  | Scotiabank  | 22.2315 | 31/08/2020 | 02/03/2021 | 171  | 8   |
| 2020091003342 | 230.0  | Scotiabank  | 21.7258 | 10/09/2020 | 02/03/2021 | 181  | 8   |
| 2020081403562 | 867.0  | Scotiabank  | 22.5120 | 14/08/2020 | 09/03/2021 | 29   | 1   |
| 2020081703279 | 867.0  | Scotiabank  | 22.4665 | 17/08/2020 | 09/03/2021 | 67   | 3   |
| 2020090103116 | 591.0  | Scotiabank  | 22.1938 | 01/09/2020 | 09/03/2021 | 204  | 9   |
| 2020091103077 | 230.0  | Scotiabank  | 21.7105 | 11/09/2020 | 09/03/2021 | 188  | 8   |
| 2020091403224 | 230.0  | Scotiabank  | 21.6643 | 14/09/2020 | 09/03/2021 | 199  | 9   |
| 2020082403071 | 867.0  | Scotiabank  | 22.4275 | 24/08/2020 | 16/03/2021 | 117  | 5   |
| 2020082703131 | 867.0  | Scotiabank  | 22.3825 | 27/08/2020 | 16/03/2021 | 155  | 7   |
| 2020090303103 | 591.0  | Scotiabank  | 22.1360 | 03/09/2020 | 16/03/2021 | 248  | 11  |
| 2020091403226 | 230.0  | Scotiabank  | 21.6520 | 14/09/2020 | 16/03/2021 | 206  | 9   |
| 2020091403227 | 230.0  | Scotiabank  | 21.6220 | 14/09/2020 | 16/03/2021 | 213  | 10  |
| 2020082803859 | 591.0  | Scotiabank  | 22.3521 | 28/08/2020 | 23/03/2021 | 134  | 6   |
| 2020082803870 | 591.0  | Scotiabank  | 22.3421 | 28/08/2020 | 23/03/2021 | 140  | 6   |
| 2020090303104 | 591.0  | Scotiabank  | 22.1048 | 03/09/2020 | 23/03/2021 | 277  | 12  |
| 2020090403104 | 590.0  | Scotiabank  | 22.0487 | 04/09/2020 | 23/03/2021 | 309  | 14  |
| 2020091403230 | 229.0  | Scotiabank  | 21.6110 | 14/09/2020 | 23/03/2021 | 218  | 9   |
| 4979203       | 384.0  | Rabobank    | 22.3600 | 05/06/2020 | 06/04/2021 | 85   | 4   |
| 5735618       | 1064.0 | Rabobank    | 22.6650 | 14/08/2020 | 06/04/2021 | (86) | (4) |
| 5735626       | 1064.0 | Rabobank    | 22.6250 | 14/08/2020 | 06/04/2021 | (44) | (2) |
| 5891625       | 725.0  | Rabobank    | 22.3276 | 28/08/2020 | 06/04/2021 | 184  | 8   |
| 5957357       | 725.0  | Rabobank    | 22.0853 | 04/09/2020 | 06/04/2021 | 358  | 16  |
| 5741031       | 1064.0 | Rabobank    | 22.6056 | 14/08/2020 | 13/04/2021 | (4)  | 0   |
| 5749077       | 1064.0 | Rabobank    | 22.5610 | 17/08/2020 | 13/04/2021 | 43   | 2   |
| 5914913       | 725.0  | Rabobank    | 22.2870 | 01/09/2020 | 13/04/2021 | 226  | 10  |
| 6013415       | 282.0  | Rabobank    | 21.8344 | 10/09/2020 | 13/04/2021 | 214  | 10  |
| 6026037       | 282.0  | Rabobank    | 21.8015 | 11/09/2020 | 13/04/2021 | 223  | 10  |
| 5822345       | 1064.0 | Rabobank    | 22.5225 | 24/08/2020 | 20/04/2021 | 103  | 5   |
| 5867360       | 1062.0 | Rabobank    | 22.4797 | 27/08/2020 | 20/04/2021 | 148  | 7   |
| 5943100       | 725.0  | Rabobank    | 22.2302 | 03/09/2020 | 20/04/2021 | 280  | 13  |
| 6042961       | 282.0  | Rabobank    | 21.7685 | 14/09/2020 | 20/04/2021 | 237  | 11  |
| 6042965       | 282.0  | Rabobank    | 21.7385 | 14/09/2020 | 20/04/2021 | 246  | 11  |
| 5890876       | 725.0  | Rabobank    | 22.4440 | 28/08/2020 | 27/04/2021 | 140  | 6   |
| 5890880       | 725.0  | Rabobank    | 22.4360 | 28/08/2020 | 27/04/2021 | 146  | 7   |
| 5943104       | 725.0  | Rabobank    | 22.1992 | 03/09/2020 | 27/04/2021 | 315  | 14  |



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                      |        |               |         |            |            |      |     |
|----------------------|--------|---------------|---------|------------|------------|------|-----|
| 6042970              | 282.0  | Rabobank      | 21.7270 | 14/09/2020 | 27/04/2021 | 254  | 11  |
| 6042978              | 282.0  | Rabobank      | 21.6970 | 14/09/2020 | 27/04/2021 | 262  | 12  |
| 4979207              | 358.0  | Rabobank      | 22.4330 | 05/06/2020 | 04/05/2021 | 79   | 4   |
| 5735658              | 991.0  | Rabobank      | 22.7021 | 14/08/2020 | 04/05/2021 | (43) | (2) |
| 5735662              | 991.0  | Rabobank      | 22.7421 | 14/08/2020 | 04/05/2021 | (82) | (4) |
| 5891629              | 675.0  | Rabobank      | 22.4028 | 28/08/2020 | 04/05/2021 | 170  | 8   |
| 5957368              | 678.0  | Rabobank      | 22.1605 | 04/09/2020 | 04/05/2021 | 333  | 15  |
| 5741035              | 991.0  | Rabobank      | 22.6806 | 14/08/2020 | 11/05/2021 | (4)  | 0   |
| 5749099              | 991.0  | Rabobank      | 22.6360 | 17/08/2020 | 11/05/2021 | 40   | 2   |
| 5914917              | 675.0  | Rabobank      | 22.3628 | 01/09/2020 | 11/05/2021 | 209  | 9   |
| 6013429              | 263.0  | Rabobank      | 21.9085 | 10/09/2020 | 11/05/2021 | 199  | 9   |
| 6026099              | 263.0  | Rabobank      | 21.8740 | 11/09/2020 | 11/05/2021 | 208  | 9   |
| 5822349              | 991.0  | Rabobank      | 22.5991 | 24/08/2020 | 18/05/2021 | 94   | 4   |
| 5867364              | 990.0  | Rabobank      | 22.5572 | 27/08/2020 | 18/05/2021 | 135  | 6   |
| 5943120              | 675.0  | Rabobank      | 22.3061 | 03/09/2020 | 18/05/2021 | 259  | 12  |
| 6042987              | 263.0  | Rabobank      | 21.8425 | 14/09/2020 | 18/05/2021 | 221  | 10  |
| 6043005              | 263.0  | Rabobank      | 21.8125 | 14/09/2020 | 18/05/2021 | 229  | 10  |
| 5890884              | 675.0  | Rabobank      | 22.5201 | 28/08/2020 | 25/05/2021 | 129  | 6   |
| 5890888              | 675.0  | Rabobank      | 22.5121 | 28/08/2020 | 25/05/2021 | 134  | 6   |
| 5943124              | 675.0  | Rabobank      | 22.2741 | 03/09/2020 | 25/05/2021 | 292  | 13  |
| 6043014              | 263.0  | Rabobank      | 21.8010 | 14/09/2020 | 25/05/2021 | 236  | 11  |
| 6043018              | 261.0  | Rabobank      | 21.7710 | 14/09/2020 | 25/05/2021 | 242  | 11  |
| 5735682              | 1024.0 | Rabobank      | 22.8164 | 14/08/2020 | 01/06/2021 | (84) | (5) |
| 5735688              | 1024.0 | Rabobank      | 22.7764 | 14/08/2020 | 01/06/2021 | (44) | (2) |
| 5891633              | 698.0  | Rabobank      | 22.4777 | 28/08/2020 | 01/06/2021 | 175  | 8   |
| 5957373              | 697.0  | Rabobank      | 22.2357 | 04/09/2020 | 01/06/2021 | 341  | 15  |
| 4979211              | 370.0  | Rabobank      | 22.5300 | 05/06/2020 | 08/06/2021 | 81   | 3   |
| 5741039              | 1024.0 | Rabobank      | 22.7549 | 14/08/2020 | 08/06/2021 | (3)  | 0   |
| 5749304              | 1024.0 | Rabobank      | 22.7110 | 17/08/2020 | 08/06/2021 | 41   | 2   |
| 5914923              | 698.0  | Rabobank      | 22.4401 | 01/09/2020 | 08/06/2021 | 214  | 10  |
| 5822354              | 1024.0 | Rabobank      | 22.6754 | 24/08/2020 | 15/06/2021 | 95   | 4   |
| 5867368              | 1025.0 | Rabobank      | 22.6338 | 27/08/2020 | 15/06/2021 | 137  | 6   |
| 5943128              | 698.0  | Rabobank      | 22.3802 | 03/09/2020 | 15/06/2021 | 267  | 12  |
| 5943132              | 698.0  | Rabobank      | 22.3485 | 03/09/2020 | 22/06/2021 | 302  | 13  |
| 6013433              | 271.0  | Rabobank      | 22.0194 | 10/09/2020 | 22/06/2021 | 205  | 9   |
| 6026104              | 271.0  | Rabobank      | 21.9840 | 11/09/2020 | 22/06/2021 | 214  | 9   |
| 6043024              | 271.0  | Rabobank      | 21.9345 | 14/09/2020 | 22/06/2021 | 227  | 10  |
| 6043046              | 271.0  | Rabobank      | 21.9045 | 14/09/2020 | 22/06/2021 | 235  | 11  |
| 5890892              | 698.0  | Rabobank      | 22.6079 | 28/08/2020 | 29/06/2021 | 137  | 6   |
| 5890896              | 698.0  | Rabobank      | 22.6159 | 28/08/2020 | 29/06/2021 | 132  | 5   |
| 6043062              | 271.0  | Rabobank      | 21.8925 | 14/09/2020 | 29/06/2021 | 243  | 10  |
| 6043076              | 274.0  | Rabobank      | 21.8625 | 14/09/2020 | 29/06/2021 | 254  | 11  |
| FXSW-7719-ST53410138 | 836.0  | BBVA Bancomer | 22.7486 | 24/08/2020 | 06/07/2021 | 97   | 4   |
| FXSW-7719-ST53410269 | 836.0  | BBVA Bancomer | 22.7298 | 27/08/2020 | 06/07/2021 | 113  | 5   |
| FXSW-7719-ST15993494 | 1115.0 | BBVA Bancomer | 22.2300 | 09/09/2020 | 06/07/2021 | 689  | 31  |
| FXSW-7719-ST15993501 | 1115.0 | BBVA Bancomer | 22.2300 | 09/09/2020 | 06/07/2021 | 689  | 31  |
| FXSW-7719-ST53410290 | 836.0  | BBVA Bancomer | 22.7291 | 27/08/2020 | 13/07/2021 | 128  | 6   |
| FXSW-7719-ST53410311 | 836.0  | BBVA Bancomer | 22.7091 | 27/08/2020 | 13/07/2021 | 145  | 6   |
| FXSW-7719-ST32025428 | 1115.0 | BBVA Bancomer | 22.2400 | 09/09/2020 | 13/07/2021 | 699  | 31  |
| FXSW-7719-ST65505892 | 1115.0 | BBVA Bancomer | 22.2100 | 09/09/2020 | 13/07/2021 | 731  | 33  |
| FXSW-7719-ST53410394 | 836.0  | BBVA Bancomer | 22.6895 | 28/08/2020 | 20/07/2021 | 175  | 8   |
| FXSW-7719-ST53410422 | 836.0  | BBVA Bancomer | 22.6695 | 28/08/2020 | 20/07/2021 | 192  | 9   |
| FXSW-7719-ST53410824 | 1115.0 | BBVA Bancomer | 22.1655 | 10/09/2020 | 20/07/2021 | 799  | 36  |
| FXSW-7719-ST53411068 | 279.0  | BBVA Bancomer | 22.1100 | 10/09/2020 | 20/07/2021 | 215  | 10  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                      |        |               |         |            |            |     |    |
|----------------------|--------|---------------|---------|------------|------------|-----|----|
| FXSW-7719-ST53410902 | 279.0  | BBVA Bancomer | 22.0617 | 11/09/2020 | 20/07/2021 | 228 | 10 |
| FXSW-7719-ST53410845 | 1115.0 | BBVA Bancomer | 22.1640 | 10/09/2020 | 27/07/2021 | 820 | 37 |
| FXSW-7719-ST15993594 | 279.0  | BBVA Bancomer | 21.9650 | 14/09/2020 | 27/07/2021 | 258 | 11 |
| FXSW-7719-ST15993608 | 278.0  | BBVA Bancomer | 21.9350 | 14/09/2020 | 27/07/2021 | 266 | 12 |
| FXSW-7719-ST65506073 | 279.0  | BBVA Bancomer | 22.0250 | 14/09/2020 | 27/07/2021 | 243 | 11 |
| FXSW-7719-ST65506080 | 279.0  | BBVA Bancomer | 21.9950 | 14/09/2020 | 27/07/2021 | 251 | 11 |
| FXSW-7719-ST53410145 | 873.0  | BBVA Bancomer | 22.8251 | 24/08/2020 | 03/08/2021 | 100 | 5  |
| FXSW-7719-ST53410276 | 873.0  | BBVA Bancomer | 22.8072 | 27/08/2020 | 03/08/2021 | 116 | 5  |
| FXSW-7719-ST15993508 | 1164.0 | BBVA Bancomer | 22.3020 | 09/09/2020 | 03/08/2021 | 721 | 31 |
| FXSW-7719-ST15993515 | 1164.0 | BBVA Bancomer | 22.3020 | 09/09/2020 | 03/08/2021 | 722 | 32 |
| FXSW-7719-ST53410873 | 291.0  | BBVA Bancomer | 22.1290 | 10/09/2020 | 03/08/2021 | 229 | 10 |
| FXSW-7719-ST53410297 | 873.0  | BBVA Bancomer | 22.8067 | 27/08/2020 | 10/08/2021 | 132 | 6  |
| FXSW-7719-ST53410318 | 873.0  | BBVA Bancomer | 22.7867 | 27/08/2020 | 10/08/2021 | 149 | 7  |
| FXSW-7719-ST53410789 | 1164.0 | BBVA Bancomer | 22.3175 | 09/09/2020 | 10/08/2021 | 725 | 32 |
| FXSW-7719-ST65505899 | 1164.0 | BBVA Bancomer | 22.2875 | 09/09/2020 | 10/08/2021 | 759 | 34 |
| FXSW-7719-ST53410401 | 873.0  | BBVA Bancomer | 22.7655 | 28/08/2020 | 17/08/2021 | 183 | 8  |
| FXSW-7719-ST53410429 | 873.0  | BBVA Bancomer | 22.7455 | 28/08/2020 | 17/08/2021 | 200 | 9  |
| FXSW-7719-ST53410831 | 1164.0 | BBVA Bancomer | 22.2390 | 10/09/2020 | 17/08/2021 | 834 | 37 |
| FXSW-7719-ST53410909 | 291.0  | BBVA Bancomer | 22.1366 | 11/09/2020 | 17/08/2021 | 237 | 11 |
| FXSW-7719-ST53410852 | 1166.0 | BBVA Bancomer | 22.2320 | 10/09/2020 | 24/08/2021 | 864 | 39 |
| FXSW-7719-ST15993622 | 291.0  | BBVA Bancomer | 22.0385 | 14/09/2020 | 24/08/2021 | 270 | 12 |
| FXSW-7719-ST15993629 | 292.0  | BBVA Bancomer | 22.0085 | 14/09/2020 | 24/08/2021 | 279 | 12 |
| FXSW-7719-ST65506108 | 291.0  | BBVA Bancomer | 22.0985 | 14/09/2020 | 24/08/2021 | 253 | 11 |
| FXSW-7719-ST65506115 | 291.0  | BBVA Bancomer | 22.0685 | 14/09/2020 | 24/08/2021 | 261 | 12 |
| FXSW-7719-ST53410152 | 920.0  | BBVA Bancomer | 22.9255 | 24/08/2020 | 07/09/2021 | 101 | 5  |
| FXSW-7719-ST53410283 | 920.0  | BBVA Bancomer | 22.9059 | 27/08/2020 | 07/09/2021 | 119 | 5  |
| FXSW-7719-ST15993522 | 1228.0 | BBVA Bancomer | 22.4030 | 09/09/2020 | 07/09/2021 | 751 | 34 |
| FXSW-7719-ST15993529 | 1228.0 | BBVA Bancomer | 22.4030 | 09/09/2020 | 07/09/2021 | 751 | 34 |
| FXSW-7719-ST53410880 | 307.0  | BBVA Bancomer | 22.2220 | 10/09/2020 | 07/09/2021 | 241 | 11 |
| FXSW-7719-ST53410304 | 920.0  | BBVA Bancomer | 22.9060 | 27/08/2020 | 14/09/2021 | 135 | 6  |
| FXSW-7719-ST53410325 | 920.0  | BBVA Bancomer | 22.8860 | 27/08/2020 | 14/09/2021 | 153 | 7  |
| FXSW-7719-ST32025442 | 1228.0 | BBVA Bancomer | 22.4120 | 09/09/2020 | 14/09/2021 | 763 | 34 |
| FXSW-7719-ST65505906 | 1228.0 | BBVA Bancomer | 22.3820 | 09/09/2020 | 14/09/2021 | 798 | 36 |
| FXSW-7719-ST53410408 | 920.0  | BBVA Bancomer | 22.8661 | 28/08/2020 | 21/09/2021 | 187 | 8  |
| FXSW-7719-ST53410436 | 920.0  | BBVA Bancomer | 22.8461 | 28/08/2020 | 21/09/2021 | 204 | 8  |
| FXSW-7719-ST53410838 | 1228.0 | BBVA Bancomer | 22.3363 | 10/09/2020 | 21/09/2021 | 874 | 39 |
| FXSW-7719-ST53410916 | 307.0  | BBVA Bancomer | 22.2309 | 11/09/2020 | 21/09/2021 | 249 | 11 |
| FXSW-7719-ST53410859 | 1226.0 | BBVA Bancomer | 22.3370 | 10/09/2020 | 28/09/2021 | 893 | 40 |
| FXSW-7719-ST15993636 | 307.0  | BBVA Bancomer | 22.1920 | 14/09/2020 | 28/09/2021 | 266 | 12 |
| FXSW-7719-ST15993643 | 307.0  | BBVA Bancomer | 22.1620 | 14/09/2020 | 28/09/2021 | 275 | 12 |
| FXSW-7719-ST15993657 | 307.0  | BBVA Bancomer | 22.1320 | 14/09/2020 | 28/09/2021 | 284 | 13 |
| FXSW-7719-ST15993664 | 305.0  | BBVA Bancomer | 22.1020 | 14/09/2020 | 28/09/2021 | 291 | 13 |
| 2023712125           | 855.0  | Citibanamex   | 22.9900 | 24/08/2020 | 05/10/2021 | 101 | 5  |
| 2023811187           | 750.0  | Citibanamex   | 22.9650 | 25/08/2020 | 05/10/2021 | 106 | 5  |
| 2025310645           | 1139.0 | Citibanamex   | 22.4425 | 09/09/2020 | 05/10/2021 | 730 | 33 |
| 2025311731           | 1139.0 | Citibanamex   | 22.4425 | 09/09/2020 | 05/10/2021 | 730 | 33 |
| 2024011639           | 105.0  | Citibanamex   | 23.0013 | 27/08/2020 | 12/10/2021 | 13  | 1  |
| 2024012763           | 855.0  | Citibanamex   | 22.9813 | 27/08/2020 | 12/10/2021 | 124 | 6  |
| 2025311740           | 1139.0 | Citibanamex   | 22.4553 | 09/09/2020 | 12/10/2021 | 737 | 33 |
| 2025312788           | 1139.0 | Citibanamex   | 22.4253 | 09/09/2020 | 12/10/2021 | 770 | 34 |
| 2025412450           | 285.0  | Citibanamex   | 22.3164 | 10/09/2020 | 12/10/2021 | 222 | 10 |
| 2025511114           | 285.0  | Citibanamex   | 22.2856 | 11/09/2020 | 12/10/2021 | 231 | 10 |
| 2024011647           | 855.0  | Citibanamex   | 22.9815 | 27/08/2020 | 19/10/2021 | 139 | 6  |
| 2024113161           | 855.0  | Citibanamex   | 22.9410 | 28/08/2020 | 19/10/2021 | 173 | 8  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|            |        |             |         |            |            |       |      |
|------------|--------|-------------|---------|------------|------------|-------|------|
| 2025312792 | 1139.0 | Citibanamex | 22.4114 | 09/09/2020 | 19/10/2021 | 805   | 36   |
| 2025810141 | 285.0  | Citibanamex | 22.2408 | 14/09/2020 | 19/10/2021 | 248   | 11   |
| 2025812167 | 285.0  | Citibanamex | 22.2108 | 14/09/2020 | 19/10/2021 | (7)   | 0    |
| 2024114162 | 855.0  | Citibanamex | 22.9415 | 28/08/2020 | 26/10/2021 | 188   | 8    |
| 2025410234 | 1142.0 | Citibanamex | 22.4024 | 10/09/2020 | 26/10/2021 | 838   | 37   |
| 2025811171 | 285.0  | Citibanamex | 22.1992 | 14/09/2020 | 26/10/2021 | 264   | 12   |
| 2025811173 | 284.0  | Citibanamex | 22.1692 | 14/09/2020 | 26/10/2021 | 271   | 12   |
| 2023712126 | 845.0  | Citibanamex | 23.0895 | 24/08/2020 | 09/11/2021 | 98    | 4    |
| 2024010773 | 845.0  | Citibanamex | 23.0812 | 27/08/2020 | 09/11/2021 | 104   | 5    |
| 2025310646 | 1127.0 | Citibanamex | 22.5384 | 09/09/2020 | 09/11/2021 | 721   | 32   |
| 2025311747 | 1127.0 | Citibanamex | 22.5384 | 09/09/2020 | 09/11/2021 | 721   | 32   |
| 2025411479 | 282.0  | Citibanamex | 22.3937 | 10/09/2020 | 09/11/2021 | 219   | 10   |
| 2024011661 | 845.0  | Citibanamex | 23.0814 | 27/08/2020 | 16/11/2021 | 120   | 5    |
| 2024011664 | 845.0  | Citibanamex | 23.0614 | 27/08/2020 | 16/11/2021 | 136   | 6    |
| 2024111979 | 845.0  | Citibanamex | 23.0220 | 28/08/2020 | 16/11/2021 | 168   | 7    |
| 2025311809 | 1127.0 | Citibanamex | 22.5208 | 09/09/2020 | 16/11/2021 | 760   | 34   |
| 2025312722 | 1127.0 | Citibanamex | 22.5508 | 09/09/2020 | 16/11/2021 | 728   | 33   |
| 2024114165 | 845.0  | Citibanamex | 23.0225 | 28/08/2020 | 23/11/2021 | 183   | 8    |
| 2025311811 | 1127.0 | Citibanamex | 22.5078 | 09/09/2020 | 23/11/2021 | 795   | 36   |
| 2025512117 | 282.0  | Citibanamex | 22.3980 | 11/09/2020 | 23/11/2021 | 228   | 10   |
| 2025412251 | 1127.0 | Citibanamex | 22.4987 | 10/09/2020 | 30/11/2021 | 825   | 37   |
| 2025810151 | 282.0  | Citibanamex | 22.3517 | 14/09/2020 | 30/11/2021 | 246   | 11   |
| 2025810158 | 282.0  | Citibanamex | 22.2917 | 14/09/2020 | 30/11/2021 | 262   | 12   |
| 2025810161 | 280.0  | Citibanamex | 22.2617 | 14/09/2020 | 30/11/2021 | 268   | 12   |
| 2025812176 | 282.0  | Citibanamex | 22.3217 | 14/09/2020 | 30/11/2021 | 253   | 11   |
| 2023712127 | 772.0  | Citibanamex | 23.1694 | 24/08/2020 | 07/12/2021 | 88    | 4    |
| 2024012784 | 772.0  | Citibanamex | 23.1613 | 27/08/2020 | 07/12/2021 | 94    | 4    |
| 2025312726 | 1029.0 | Citibanamex | 22.6169 | 09/09/2020 | 07/12/2021 | 656   | 29   |
| 2025312733 | 1029.0 | Citibanamex | 22.6169 | 09/09/2020 | 07/12/2021 | 656   | 29   |
| 2025412457 | 257.0  | Citibanamex | 22.4720 | 10/09/2020 | 07/12/2021 | 199   | 9    |
| 2024011672 | 772.0  | Citibanamex | 23.1614 | 27/08/2020 | 14/12/2021 | 108   | 5    |
| 2024011678 | 772.0  | Citibanamex | 23.1414 | 27/08/2020 | 14/12/2021 | 123   | 5    |
| 2024111983 | 772.0  | Citibanamex | 23.1030 | 28/08/2020 | 14/12/2021 | 151   | 7    |
| 2025310653 | 1029.0 | Citibanamex | 22.6290 | 09/09/2020 | 14/12/2021 | 663   | 30   |
| 2025310716 | 1029.0 | Citibanamex | 22.5990 | 09/09/2020 | 14/12/2021 | (275) | (12) |
| 2024111984 | 772.0  | Citibanamex | 23.1030 | 28/08/2020 | 21/12/2021 | 165   | 7    |
| 2025312799 | 1029.0 | Citibanamex | 22.5866 | 09/09/2020 | 21/12/2021 | 723   | 32   |
| 2025510110 | 257.0  | Citibanamex | 22.4729 | 11/09/2020 | 21/12/2021 | 208   | 9    |
| 2025412257 | 1026.0 | Citibanamex | 22.5780 | 10/09/2020 | 28/12/2021 | 747   | 33   |
| 2025810226 | 258.0  | Citibanamex | 22.3361 | 14/09/2020 | 28/12/2021 | 247   | 11   |
| 2025811224 | 257.0  | Citibanamex | 22.3961 | 14/09/2020 | 28/12/2021 | 231   | 10   |
| 2025811228 | 257.0  | Citibanamex | 22.3661 | 14/09/2020 | 28/12/2021 | 238   | 11   |
| 2025812231 | 257.0  | Citibanamex | 22.4261 | 14/09/2020 | 28/12/2021 | 224   | 10   |

El siguiente cuadro muestra las posiciones en derivados de swaps de aluminio vigentes al 30 de septiembre del 2020:

| No Referencia | Nocional (Tm) | Contraparte | Precio (US) | Fecha de Inicio | Fecha de Vencimiento | Valor de Mercado equivalente (Miles MXN) | Valor de Mercado (Miles USD) |
|---------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|----------------------|--|------------------------------|
| 505754277     | 44            | Rabobank    | 1,779.00    | 29/01/2020      | 30/09/2020           | (33)                                     | (1)                          |
| 505760532     | 44            | Rabobank    | 1,754.00    | 03/02/2020      | 30/09/2020           | (8)                                      | 0                            |
| 505762957     | 44            | Rabobank    | 1,729.00    | 04/02/2020      | 30/09/2020           | 16                                       | 1                            |
| 505756548     | 42            | Rabobank    | 1,779.00    | 30/01/2020      | 31/10/2020           | (38)                                     | (2)                          |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|           |     |          |          |            |            |       |     |
|-----------|-----|----------|----------|------------|------------|-------|-----|
| 505760571 | 42  | Rabobank | 1,754.00 | 03/02/2020 | 31/10/2020 | (15)  | (1) |
| 505789608 | 42  | Rabobank | 1,729.00 | 27/02/2020 | 31/10/2020 | 9     | 0   |
| 505758898 | 37  | Rabobank | 1,779.00 | 31/01/2020 | 30/11/2020 | (22)  | (1) |
| 505760661 | 37  | Rabobank | 1,754.00 | 03/02/2020 | 30/11/2020 | (1)   | 0   |
| 505789868 | 37  | Rabobank | 1,729.00 | 28/02/2020 | 30/11/2020 | 19    | 1   |
| 505758923 | 29  | Rabobank | 1,779.00 | 31/01/2020 | 31/12/2020 | (10)  | 0   |
| 505760664 | 29  | Rabobank | 1,754.00 | 03/02/2020 | 31/12/2020 | 6     | 0   |
| 505789869 | 29  | Rabobank | 1,729.00 | 28/02/2020 | 31/12/2020 | 22    | 1   |
| 505820697 | 51  | Rabobank | 1,590.25 | 26/03/2020 | 31/01/2021 | 205   | 9   |
| 506027299 | 81  | Rabobank | 1,791.00 | 11/08/2020 | 31/01/2021 | (39)  | (2) |
| 505820698 | 62  | Rabobank | 1,597.25 | 26/03/2020 | 28/02/2021 | 246   | 11  |
| 506027300 | 98  | Rabobank | 1,798.50 | 11/08/2020 | 28/02/2021 | (51)  | (2) |
| 505820700 | 73  | Rabobank | 1,604.75 | 26/03/2020 | 31/03/2021 | 287   | 13  |
| 506027301 | 114 | Rabobank | 1,807.00 | 11/08/2020 | 31/03/2021 | (67)  | (3) |
| 505820701 | 92  | Rabobank | 1,612.50 | 26/03/2020 | 30/04/2021 | 360   | 16  |
| 506027302 | 145 | Rabobank | 1,813.00 | 11/08/2020 | 30/04/2021 | (82)  | (4) |
| 505820702 | 99  | Rabobank | 1,618.50 | 26/03/2020 | 31/05/2021 | 389   | 17  |
| 506027304 | 155 | Rabobank | 1,823.30 | 11/08/2020 | 31/05/2021 | (101) | (5) |
| 505820703 | 92  | Rabobank | 1,625.25 | 26/03/2020 | 30/06/2021 | 361   | 16  |
| 506027305 | 144 | Rabobank | 1,829.70 | 11/08/2020 | 30/06/2021 | (93)  | (4) |
| 505820704 | 96  | Rabobank | 1,632.25 | 26/03/2020 | 31/07/2021 | 376   | 17  |
| 506027306 | 150 | Rabobank | 1,836.80 | 11/08/2020 | 31/07/2021 | (98)  | (4) |
| 505820705 | 96  | Rabobank | 1,639.25 | 26/03/2020 | 31/08/2021 | 376   | 17  |
| 506027307 | 151 | Rabobank | 1,838.30 | 11/08/2020 | 31/08/2021 | (80)  | (4) |
| 505820706 | 84  | Rabobank | 1,648.00 | 26/03/2020 | 30/09/2021 | 326   | 15  |
| 506027308 | 131 | Rabobank | 1,848.40 | 11/08/2020 | 30/09/2021 | (78)  | (4) |
| 505820707 | 79  | Rabobank | 1,654.75 | 26/03/2020 | 31/10/2021 | 305   | 14  |
| 506027310 | 123 | Rabobank | 1,853.80 | 11/08/2020 | 31/10/2021 | (72)  | (3) |
| 505820708 | 75  | Rabobank | 1,661.75 | 26/03/2020 | 30/11/2021 | 288   | 13  |
| 506027311 | 118 | Rabobank | 1,859.70 | 11/08/2020 | 30/11/2021 | (69)  | (3) |
| 505820709 | 83  | Rabobank | 1,670.00 | 26/03/2020 | 31/12/2021 | 315   | 14  |
| 506027312 | 130 | Rabobank | 1,865.30 | 11/08/2020 | 31/12/2021 | (74)  | (3) |

El siguiente cuadro muestra la posición en derivados de swap de tasa de interés vigente al 30 de septiembre del 2020:

| No Referencia | Monto Ncional (Miles MXN) | Contraparte                | Tasa de interés fija | Fecha de Inicio | Fecha de Vencimiento | Valor de Mercado equivalente (Miles MXN) |
|---------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|--|
| ID SX6229     | 1,000,000                 | Scotiabank Inverlat        | 7.3690%              | 16/11/2017      | 09/09/2022           | (55,414)                                 |
| ID 979087     | 1,450,000                 | Cooperatieve Rabobank U.A. | 7.2250%              | 09/07/2019      | 20/06/2024           | (97,322)                                 |
| ID 979090     | 1,000,000                 | Cooperatieve Rabobank U.A. | 7.2250%              | 09/07/2019      | 20/06/2024           | (67,119)                                 |

### Posiciones en derivados realizadas durante el trimestre

A continuación, se muestran los instrumentos financieros derivados que se liquidaron durante el tercer trimestre de 2020 en México.

Forwards de tipo de cambio realizados:

| Inicio     | Vencimiento | Monto ncional Miles USD | Tipo de cambio de mercado de inicio | Tipo de cambio Contratado |
|------------|-------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 15/10/2019 | 07/07/2020  | 1,041                   | 19.2652                             | 20.0468                   |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|            |            |       |         |         |
|------------|------------|-------|---------|---------|
| 16/10/2019 | 07/07/2020 | 1,041 | 19.2520 | 20.0182 |
| 16/10/2019 | 07/07/2020 | 1,041 | 19.2520 | 19.9910 |
| 16/10/2019 | 07/07/2020 | 1,041 | 19.2520 | 19.9660 |
| 11/12/2019 | 07/07/2020 | 534   | 19.2362 | 19.7095 |
| 11/12/2019 | 07/07/2020 | 534   | 19.2362 | 19.6906 |
| 13/12/2019 | 07/07/2020 | 534   | 19.1785 | 19.6570 |
| 17/10/2019 | 14/07/2020 | 1,041 | 19.2135 | 19.9405 |
| 18/10/2019 | 14/07/2020 | 1,041 | 19.1602 | 19.9125 |
| 22/10/2019 | 14/07/2020 | 1,041 | 19.1422 | 19.8765 |
| 13/12/2019 | 14/07/2020 | 534   | 19.1785 | 19.6560 |
| 13/12/2019 | 14/07/2020 | 534   | 19.1785 | 19.6360 |
| 13/12/2019 | 14/07/2020 | 534   | 19.1785 | 19.6160 |
| 24/10/2019 | 21/07/2020 | 1,041 | 19.1258 | 19.8480 |
| 25/10/2019 | 21/07/2020 | 1,041 | 19.0878 | 19.8099 |
| 13/12/2019 | 21/07/2020 | 534   | 19.1785 | 19.6155 |
| 13/12/2019 | 21/07/2020 | 534   | 19.1785 | 19.5955 |
| 13/12/2019 | 21/07/2020 | 534   | 19.1785 | 19.5855 |
| 28/10/2019 | 28/07/2020 | 1,041 | 19.0820 | 19.8075 |
| 16/12/2019 | 28/07/2020 | 534   | 19.0455 | 19.5815 |
| 16/12/2019 | 28/07/2020 | 534   | 19.0455 | 19.5615 |
| 15/10/2019 | 04/08/2020 | 1,036 | 19.2652 | 20.1245 |
| 16/10/2019 | 04/08/2020 | 1,036 | 19.2520 | 20.0979 |
| 16/10/2019 | 04/08/2020 | 1,036 | 19.2520 | 20.0705 |
| 16/10/2019 | 04/08/2020 | 1,036 | 19.2520 | 20.0455 |
| 11/12/2019 | 04/08/2020 | 773   | 19.2362 | 19.7875 |
| 11/12/2019 | 04/08/2020 | 773   | 19.2362 | 19.7675 |
| 13/12/2019 | 04/08/2020 | 773   | 19.1785 | 19.7335 |
| 17/10/2019 | 11/08/2020 | 1,036 | 19.2135 | 20.0175 |
| 18/10/2019 | 11/08/2020 | 1,036 | 19.1602 | 19.9889 |
| 22/10/2019 | 11/08/2020 | 1,036 | 19.1422 | 19.9530 |
| 13/12/2019 | 11/08/2020 | 773   | 19.1785 | 19.7325 |
| 13/12/2019 | 11/08/2020 | 773   | 19.1785 | 19.7125 |
| 13/12/2019 | 11/08/2020 | 773   | 19.1785 | 19.6925 |
| 24/10/2019 | 18/08/2020 | 1,036 | 19.1258 | 19.9220 |
| 25/10/2019 | 18/08/2020 | 1,036 | 19.0878 | 19.8849 |
| 13/12/2019 | 18/08/2020 | 773   | 19.1785 | 19.6917 |
| 13/12/2019 | 18/08/2020 | 773   | 19.1785 | 19.6717 |
| 13/12/2019 | 18/08/2020 | 773   | 19.1785 | 19.6617 |
| 28/10/2019 | 25/08/2020 | 1,036 | 19.0820 | 19.8820 |
| 16/12/2019 | 25/08/2020 | 773   | 19.0455 | 19.6585 |
| 16/12/2019 | 25/08/2020 | 773   | 19.0455 | 19.6385 |
| 15/10/2019 | 01/09/2020 | 1,186 | 19.2652 | 20.2000 |
| 16/10/2019 | 01/09/2020 | 1,186 | 19.2520 | 20.1750 |
| 16/10/2019 | 01/09/2020 | 1,186 | 19.2520 | 20.1480 |
| 16/10/2019 | 01/09/2020 | 1,186 | 19.2520 | 20.1230 |
| 11/12/2019 | 01/09/2020 | 496   | 19.2362 | 19.8650 |
| 11/12/2019 | 01/09/2020 | 496   | 19.2362 | 19.8450 |
| 13/12/2019 | 01/09/2020 | 496   | 19.1785 | 19.8099 |
| 17/10/2019 | 08/09/2020 | 1,186 | 19.2135 | 20.0935 |
| 18/10/2019 | 08/09/2020 | 1,186 | 19.1602 | 20.0638 |
| 22/10/2019 | 08/09/2020 | 1,186 | 19.1422 | 20.0280 |
| 13/12/2019 | 08/09/2020 | 496   | 19.1785 | 19.8095 |
| 13/12/2019 | 08/09/2020 | 496   | 19.1785 | 19.7895 |
| 13/12/2019 | 08/09/2020 | 496   | 19.1785 | 19.7695 |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|            |            |       |         |         |
|------------|------------|-------|---------|---------|
| 24/10/2019 | 15/09/2020 | 1,186 | 19.1258 | 19.9940 |
| 25/10/2019 | 15/09/2020 | 1,186 | 19.0878 | 19.9597 |
| 13/12/2019 | 15/09/2020 | 496   | 19.1785 | 19.7695 |
| 13/12/2019 | 15/09/2020 | 496   | 19.1785 | 19.7495 |
| 13/12/2019 | 15/09/2020 | 496   | 19.1785 | 19.7395 |
| 28/10/2019 | 22/09/2020 | 1,186 | 19.0820 | 19.9560 |
| 16/12/2019 | 22/09/2020 | 496   | 19.0455 | 19.7345 |
| 16/12/2019 | 22/09/2020 | 496   | 19.0455 | 19.7145 |

Swaps de aluminio realizados:

| Inicio     | Vencimiento | Liquidación | Monto nocal Volumen<br>(Toneladas métricas) | All in por tonelada | Precio Spot Mercado de<br>Inicio (USD nominal) |
|------------|-------------|-------------|---|---------------------|--|
| 30/01/2020 | 30/06/2020  | 02/07/2020  | 44 Tn                                       | 1,753.00            | 1,723  |
| 03/02/2020 | 30/06/2020  | 02/07/2020  | 44 Tn                                       | 1,728.00            | 1,695  |
| 03/02/2020 | 30/06/2020  | 02/07/2020  | 44 Tn                                       | 1,703.00            | 1,695  |
| 11/10/2019 | 31/07/2020  | 04/08/2020  | 46 Tn                                       | 1,779.00            | 1,721  |
| 31/01/2020 | 31/07/2020  | 04/08/2020  | 46 Tn                                       | 1,753.00            | 1,710  |
| 03/02/2020 | 31/07/2020  | 04/08/2020  | 46 Tn                                       | 1,728.00            | 1,695  |
| 14/10/2019 | 31/08/2020  | 02/09/2020  | 46 Tn                                       | 1,779.00            | 1,705  |
| 31/01/2020 | 31/08/2020  | 02/09/2020  | 46 Tn                                       | 1,754.00            | 1,710  |
| 03/02/2020 | 31/08/2020  | 02/09/2020  | 46 Tn                                       | 1,728.00            | 1,695  |

Durante el tercer trimestre de 2020, la Compañía no presentó incumplimiento por ninguna de las partes. Todas las obligaciones que se han presentado para la contraparte y para la Compañía han sido cubiertas en el momento que se ha requerido.

### **Operaciones de instrumentos financieros derivados de la Compañía en Perú (Corporación Lindley, S.A.):**

La Compañía utiliza contratos de cross currency swaps, forwards de tipo de cambio, swaps de cobertura de precio del azúcar, cross currency swaps para leasing y call spread para manejar ciertas exposiciones en sus transacciones. A continuación, describimos las características y efectos de dichos contratos:

#### **Cobertura de Flujos de Efectivo**

##### **(i) Cross Currency Swaps**

Se emitieron dos bonos internacionales; el primero de ellos por US 320 millones en el 2011 con una tasa de interés anual de 6.75%; el segundo bono fue por US 260 millones en el 2013 con una tasa de interés anual de 4.625% ambos pagaderos dos veces al año a un plazo de 10 años. La estructuración de ambas emisiones se realizó de tal manera que no se realiza amortización de capital hasta los últimos cuatro semestres antes de su vencimiento. En abril del 2016 se realizó la recompra parcial de las emisiones por US 200 millones. Como resultado el saldo de los bonos son US 250 millones para el emitido en el 2011 y US 130 millones para el emitido en el 2013.

El valor razonable de dichos contratos al 30 de septiembre de 2020 ascendió a US 8,749 (equivalentes a MXN 195,633) posición activa. Al cierre de septiembre del 2020 se tiene PEN 50,919 neto de impuestos sobre la renta por concepto de ORI (otros resultados integrales).

Los cross currency swaps son contratados para cubrir la volatilidad en los flujos futuros producto de las fluctuaciones de tipo de cambio para pagar los bonos internacionales en sus respectivas fechas de amortización. Estos swaps de tipo de cambio se utilizan para cubrir la exposición a los cambios en el valor razonable de parte de los bonos en dólares

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

americanos emitidos por las subsidiarias de la Compañía en Perú. Las instituciones con las que se pactaron estos contratos son: JP Morgan Chase, BBVA Continental y Bank of América.

### Riesgos Cubiertos

Las operaciones realizadas cubren el riesgo de variación de las obligaciones financieras en dólares.

Mediante la cobertura parcial de dichas obligaciones, el siguiente cuadro muestra en miles de dólares los futuros pagos de capital de las obligaciones financieras (bonos internacionales) vigentes al 30 de septiembre del 2020.

| Primera Emisión con cobertura (bono 2011) |        |
|---|--------|
| Fecha                                     | Monto  |
| 23-nov-20                                 | 35,000 |
| 23-may-21                                 | 35,000 |
| 23-nov-21                                 | 62,500 |

| Segunda Emisión con cobertura (bono 2013) |        |
|---|--------|
| Fecha                                     | Monto  |
| 12-oct-21                                 | 32,500 |
| 12-abr-22                                 | 32,500 |
| 12-oct-22                                 | 32,500 |
| 12-abr-23                                 | 32,500 |

Los plazos de cobertura han sido establecidos de tal manera que los instrumentos derivados de cobertura tengan como fecha de vencimiento los días de pago de las obligaciones financieras.

### Posiciones en derivados vigentes

El siguiente cuadro muestra las posiciones en derivados de cobertura de pasivos vigentes al 30 de septiembre del 2020.

| N° de Referencia Externa | Monto Nocional (US) | Contraparte         | Tipo de Cambio | Tasa Fija | Fecha de Inicio | Fecha de Vencimiento | Valor de Mercado (miles de PEN) | Valor de mercado equivalente a (miles de MXN) |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------------|---------------------------------|---|
| 500095509331             | 20,000              | JPMorgan Chase Bank | 2.55           | 1.24%     | 03-ene-13       | 23-may-21            | 20,452                          | 127,211                                       |
| 500095508861             | 50,000              | JPMorgan Chase Bank | 2.596          | 1.40%     | 14-sep-12       | 23-nov-21            | 47,932                          | 298,139                                       |
| 51689457                 | 12,500              | BBVA Continental    | 2.596          | 1.46%     | 09-nov-12       | 23-nov-21            | 11,954                          | 74,352  |
| 919001429                | 65,000              | Bank of America     | 3.502          | 9.72%     | 17-feb-16       | 12-abr-23            | (24,236)                        | (150,749)                                     |
| 50095517050              | 65,000              | JPMorgan Chase Bank | 3.507          | 9.72%     | 17-feb-16       | 12-abr-23            | (24,649)                        | (153,318)                                     |

### Posiciones en derivados realizadas durante el trimestre

No se observaron posiciones realizadas durante el trimestre

### (ii) Swaps de cobertura de precio de azúcar

Según los acuerdos realizados con los proveedores de azúcar, esta materia prima es comprada a un precio variable determinado por el precio del futuro de azúcar blanca en el mercado de Londres más una prima. Los contratos derivados cubren el riesgo de precio originado por la variabilidad del precio de compra de la materia prima.

El valor razonable de los contratos de swaps al 30 de septiembre de 2020 ascendió a US 1,398 (equivalentes a MXN 31,257) posición activa. Al 30 de septiembre de 2020 se habían reconocido PEN (4,487) neto de impuestos sobre la renta en el ORI (otros resultados integrales) como efecto de este tipo de contratos. Las instituciones con las que se pactaron estos contratos fueron: Cargill Risk Management (Cargill), MacQuaire y JP Morgan.

### Riesgos Cubiertos

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Según los acuerdos de abastecimiento de azúcar para el 2020 se ha establecido adquirir durante el ejercicio 2020, la cantidad de 99,628 toneladas de 2 proveedores principales en base a un cronograma mensual. Adicionalmente, en marzo del 2020, el comité de riesgos aprobó la cobertura por el 70% de las compras en 2021 que equivalen a 83,598 toneladas.

El plazo de los instrumentos de cobertura utilizados para el año 2020 fue definido de acuerdo con los cronogramas de fijación de precios con los proveedores físicos de azúcar.

### Posiciones en derivados vigentes

El siguiente cuadro muestra las posiciones en derivados de cobertura de azúcar vigentes al 30 de septiembre del 2020.

| N° de Referencia Externa | (Lotes) | Contrato Futuro Subyacente | Contraparte             | Precio (US) | Fecha de Vencimiento | Valor de Mercado (miles PEN) | Valor de Mercado equivalentes a (miles MXN) |
|--------------------------|---------|----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|------------------------------|---|
| 111679                   | 60      | dic-20                     | CARGILL RISK MANAGEMENT | 350.00      | 01-nov-20            | 273                          | 1,697                                       |
| 512801160                | 425     | dic-20                     | MACQUARIE               | 398.75      | 01-nov-20            | (1,791)                      | (11,141)                                    |
| 115069                   | 62      | mar-21                     | CARGILL                 | 328.70      | 01-feb-21            | 519                          | 3,229                                       |
| 115614                   | 178     | mar-21                     | CARGILL                 | 328.51      | 01-feb-21            | 1,497                        | 9,310                                       |
| 115614                   | 193     | may-21                     | CARGILL                 | 334.60      | 01-abr-21            | 1,460                        | 9,080                                       |
| 115614                   | 114     | ago-21                     | CARGILL                 | 341.84      | 01-jul-21            | 630                          | 3,919                                       |
| EF9-44QHNU               | 139     | ago-21                     | JP MORGAN               | 342.00      | 01-jul-21            | 764                          | 4,753                                       |
| 115614                   | 113     | oct-21                     | CARGILL                 | 345.96      | 01-sep-21            | 441                          | 2,746                                       |
| EF9-44RW79               | 82      | oct-21                     | JP MORGAN               | 349.00      | 01-sep-21            | 275                          | 1,713                                       |
| EBH-21D65J               | 87      | dic-21                     | JP MORGAN               | 348.00      | 01-nov-21            | 305                          | 1,896                                       |
| EBH-2394SA               | 102     | dic-21                     | JP MORGAN               | 343.00      | 01-nov-21            | 449                          | 2,792                                       |
| 517095120                | 58      | dic-21                     | MACQUARIE               | 348.00      | 01-nov-21            | 203                          | 1,264                                       |

### Posiciones en derivados realizadas durante el trimestre:

La siguiente tabla muestra un resumen de las posiciones realizadas por mes. En la primera columna "Mes" se muestra el mes en el que se realizaron las posiciones, en la segunda columna "Lotes" se detalla, la cantidad de lotes realizados y en la tercera columna "Monto de Liquidación" se muestra el importe resultante de la liquidación en miles de dólares (US).

| Mes    | Contrato | Lotes | Monto de Liquidación (miles de US) |
|--------|----------|-------|------------------------------------|
| jul.20 | QWQ0     | 162   | (75)                               |
| ago-20 | QWQ0     | 163   | (494)                              |
| sep-20 | QWV0     | 164   | (231)                              |

### (iii) Cross Currency Swaps para leasing

En diciembre del 2016, Corporación Lindley adquirió a través de un leasing financiero, varias unidades inmobiliarias para uso administrativo por un valor de US 4,659. De acuerdo con la estrategia financiera que la gerencia consideró adecuada, se contrató un Cross Currency Swap por el mismo valor nominal del leasing con el objetivo de optimizar el costo financiero en US, sin embargo, durante el cuarto trimestre del 2019, estas unidades inmobiliarias fueron



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

adquiridas, por lo que la administración analiza la disposición futura de este instrumento. La institución con la que se pactó este contrato es Interbank.

El valor razonable de dichos contratos al 30 de septiembre de 2020 ascendió a US 391 (equivalentes a MXN 8,744) posición pasiva. Al cierre de septiembre de 2020, éste importe fue registrado en resultado integral de financiamiento.

#### (iv) Call spread

En relación con la emisión de bonos internacionales, se realizarán pagos de intereses cada año de acuerdo a los montos de capital y las tasas de interés establecidas. La estructuración de las emisiones se determina de tal manera que la amortización de capital se efectúa en los últimos cuatro semestres antes de su vencimiento y el pago de cupones se realiza de firma semestral.

El Call Spread contratado cubre la exposición cambiaria de las amortizaciones por US 50,000 en el rango de 3.273 a 4.20 y los cupones correspondientes a estas amortizaciones en su totalidad. El vencimiento de este instrumento se pactó para el 23 de mayo del 2021, de acuerdo con la estructura de amortizaciones de los bonos internacionales. La institución con la que se tiene pactado este contrato es: Citibank.

El valor razonable de dichos contratos al 30 de septiembre de 2020 ascendió a US 4,622 (equivalentes a MXN 103,349) posición activa. Al cierre de septiembre de 2020, éste importe fue registrado en otros resultados integrales.

#### (v) Forwards de Tipo de Cambio

La Compañía planifica la necesidad de materia prima y materiales que necesita, así como el pago de intereses en dólares, de acuerdo con este cálculo inicial se estima también la cantidad de materia prima y materiales que sería pagada en dólares, generando una exposición a esta moneda y en consecuencia a la variación del tipo de cambio US/PEN, por tal motivo se ha considerado la cobertura a través de este instrumento.

El valor razonable de los forwards de tipo de cambio al 30 de septiembre de 2020 ascendió US 1,735 (equivalentes a MXN 38,789) posición activa. Al 30 de septiembre de 2020 se habían reconocido PEN (3,950) neto de impuesto sobre la renta en el ORI (otros resultados integrales) como efecto de este tipo de contratos. Las instituciones con las que se pactaron estos contratos fueron: Banbif, Banco Santander, Banco de Crédito, BBVA Continental y Scotiabank.

#### Riesgos Cubiertos

Las operaciones realizadas cubrían el riesgo de precio de compra de materias primas y materiales facturadas en dólares originado por la variabilidad del tipo de cambio US/PEN. Anualmente se realizaba una estimación de las necesidades de materias primas y materiales para la producción del año. De acuerdo a dicha información en coordinación con el área de Compras se negociaba con los proveedores, detallándose los montos necesarios mensualmente.

El siguiente cuadro mostraba en millones de US los estimados de compra para el 2020 de materias primas a cubrir utilizados en el presupuesto para dicho año.

|                      | ene         | feb         | mar         | abr         | may         | jun        | jul        | ago         | sep         | oct         | nov         | dic         |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Azúcar               | 4.8         | 4.7         | 4.9         | 4.5         | 4.1         | 3.5        | 3.8        | 3.9         | 3.8         | 4.2         | 4.3         | 5.5         |
| Botellas / Preformas | 5.6         | 5.8         | 6.0         | 5.2         | 5.0         | 4.3        | 4.5        | 4.9         | 4.8         | 5.3         | 5.3         | 6.8         |
| Tapas                | 1.7         | 1.7         | 1.8         | 1.5         | 1.4         | 1.2        | 1.3        | 1.4         | 1.4         | 1.5         | 1.5         | 1.9         |
| <b>TOTAL</b>         | <b>12.2</b> | <b>12.3</b> | <b>12.6</b> | <b>11.3</b> | <b>10.6</b> | <b>9.0</b> | <b>9.6</b> | <b>10.2</b> | <b>10.0</b> | <b>11.0</b> | <b>11.2</b> | <b>14.2</b> |

#### Posiciones en derivados vigentes

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

El siguiente cuadro muestra las posiciones en derivados de Forwards de Tipo de Cambio vigentes al 30 de septiembre de 2020:

| N° de Referencia Externa | Monto Ncional miles (US) | Contraparte      | Tipo de Cambio Forward | Fecha de Inicio | Fecha de Vencimiento | Valor de Mercado (miles de PEN) | Valor de Mercado equivalentes a (miles de MXN) |
|--------------------------|--------------------------|------------------|------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------|--|
| 761947                   | 1,594                    | BANCO DE CREDITO | 3.5040                 | 13-jul-20       | 09-oct-20            | 157                             | 975  |
| 5965                     | 1,594                    | BANBIF           | 3.4994                 | 21-jul-20       | 16-oct-20            | 164                             | 1,021  |
| 3534569                  | 1,602                    | BBVA             | 3.5013                 | 13-jul-20       | 06-nov-20            | 162                             | 1,009  |
| 8940317                  | 1,602                    | SCOTIABANK       | 3.5008                 | 21-jul-20       | 13-nov-20            | 163                             | 1,016  |
| 3534647                  | 2,126                    | BBVA             | 3.5048                 | 13-jul-20       | 04-dic-20            | 210                             | 1,304  |
| FWD00014900              | 2,126                    | SANTANDER        | 3.5030                 | 21-jul-20       | 11-dic-20            | 214                             | 1,329  |
| 3534650                  | 2,213                    | BBVA             | 3.5089                 | 13-jul-20       | 08-ene-21            | 210                             | 1,309  |
| 8940338                  | 2,216                    | SCOTIABANK       | 3.5040                 | 21-jul-20       | 15-ene-21            | 222                             | 1,382  |
| 3534653                  | 2,124                    | BBVA             | 3.5093                 | 13-jul-20       | 05-feb-21            | 204                             | 1,268  |
| 5966                     | 2,124                    | BANBIF           | 3.5090                 | 21-jul-20       | 12-feb-21            | 205                             | 1,276  |
| 8939294                  | 2,300                    | SCOTIABANK       | 3.5120                 | 13-jul-20       | 05-mar-21            | 218                             | 1,353  |
| FWD00014903              | 2,300                    | SANTANDER        | 3.5092                 | 21-jul-20       | 12-mar-21            | 225                             | 1,397  |
| FWD00014835              | 2,019                    | SANTANDER        | 3.5188                 | 13-jul-20       | 09-abr-21            | 180                             | 1,122  |
| 5967                     | 2,019                    | BANBIF           | 3.5128                 | 21-jul-20       | 16-abr-21            | 193                             | 1,200  |
| FWD00014836              | 1,929                    | SANTANDER        | 3.5220                 | 13-jul-20       | 07-may-21            | 168                             | 1,045  |
| FWD00014904              | 1,929                    | SANTANDER        | 3.5150                 | 21-jul-20       | 14-may-21            | 182                             | 1,132  |
| 3535074                  | 1,620                    | BBVA             | 3.5235                 | 13-jul-20       | 04-jun-21            | 140                             | 873  |
| 3545055                  | 1,620                    | BBVA             | 3.5175                 | 21-jul-20       | 11-jun-21            | 150                             | 936  |
| 3546733                  | 4,500                    | BBVA             | 3.5028                 | 16-jul-20       | 19-nov-20            | 451                             | 2,802  |
| 3546736                  | 500                      | BBVA             | 3.522                  | 16-jul-20       | 20-may-21            | 44                              | 272  |
| 8939322                  | 10,000                   | Scotiabank       | 3.5038                 | 13-jul-20       | 19-nov-20            | 991                             | 6,166  |
| 8939208                  | 5,000                    | Scotiabank       | 3.5068                 | 10-jul-20       | 19-nov-20            | 481                             | 2,990  |
| 5964                     | 5,000                    | Banbif           | 3.5178                 | 21-jul-20       | 20-may-21            | 459                             | 2,854  |
| 3533390                  | 4,641                    | BBVA             | 3.5073                 | 10-jul-20       | 19-nov-20            | 444                             | 2,760  |

### Posiciones en derivados realizadas durante el trimestre

La siguiente tabla muestra un resumen de las posiciones realizadas:

| N° de Referencia Externa | Monto Ncional en miles (US) | Contraparte | Monto Liquidación (miles de PEN) | Fecha de Vencimiento |
|--------------------------|-----------------------------|-------------|----------------------------------|----------------------|
| 3319592                  | 1,442                       | BBVA        | 308                              | 3-jul-20             |
| FX_THA303Q               | 1,442                       | MACQUARIE   | 310                              | 10-jul-20            |
| FD903260582              | 1,442                       | BNP PARIBAS | 260                              | 17-jul-20            |
| 5412                     | 721                         | BANBIF      | 34                               | 24-jul-20            |
| 5416                     | 721                         | BANBIF      | 36                               | 24-jul-20            |
| 5428                     | 1,442                       | BANBIF      | 89                               | 31-jul-20            |
| 5067                     | 1,526                       | BANBIF      | 336                              | 07-ago-20            |
| 5068                     | 1,526                       | BANBIF      | 375                              | 14-ago-20            |
| FX_THA612Q               | 1,526                       | MACQUARIE   | 363                              | 21-ago-20            |
| 5413                     | 1,526                       | BANBIF      | 193                              | 28-ago-20            |
| 5429                     | 1,526                       | BANBIF      | 199                              | 28-ago-20            |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|             |       |           |     |           |
|-------------|-------|-----------|-----|-----------|
| 3319595     | 1,496 | BBVA      | 301 | 04-sep-20 |
| 5069        | 1,496 | BANBIF    | 318 | 11-sep-20 |
| N105K064194 | 1,496 | CITIBANK  | 319 | 18-sep-20 |
| 5414        | 1,496 | BANBIF    | 169 | 25-sep-20 |
| 21563844    | 1,496 | JP MORGAN | 169 | 25-sep-20 |

Durante el tercer trimestre de 2020, la Compañía no presentó incumplimiento por ninguna de las partes respecto a las operaciones por los instrumentos financieros derivados mencionados en los párrafos anteriores. Todas las obligaciones que se han presentado para la contraparte y para la Compañía han sido cubiertas en el momento que se ha requerido.

### **Operaciones de instrumentos financieros derivados de la Compañía en Estados Unidos (Coca Cola Southwest Beverages LLC):**

La Compañía utiliza contratos de swaps de aluminio y de diésel, para manejar ciertas exposiciones de tipo de cambio en sus transacciones de compra de materias primas. A continuación, describimos las características y efectos de dichos contratos:

#### **(i) Swaps de cobertura de precio de aluminio**

Según los acuerdos realizados con los proveedores de aluminio, esta materia prima es comprada a un precio variable determinado por el precio del futuro de aluminio en el mercado de Londres. Los contratos derivados cubren el riesgo de precio originado por la variabilidad del precio de compra de la materia prima.

El valor razonable de los contratos de swaps al 30 de septiembre de 2020 ascendió a US 2,546 (equivalentes a MXN 56,929) posición activa. Al 30 de septiembre de 2020 se habían reconocido US 2,739 en el ORI (otros resultados integrales) como efecto de este tipo de contratos. La institución con las que se pactó estos contratos fue Rabobank.

#### **Riesgos Cubiertos**

En agosto de 2019, el Comité de Riesgos aprobó una cobertura máxima del 50% de la exposición al aluminio en 2020 de 21,396 TM con un precio promedio de USD 1,810 TM. Adicionalmente, el Comité de Riesgos aprobó una cobertura máxima adicional del 25% de la exposición al aluminio en 2020 de 10,698 TM con un precio promedio de USD 1,780 TM y al mes de diciembre de 2019 cualquier exposición abierta puede bloquearse con un precio promedio de USD 1,850 TM. En mayo de 2020, el comité de riesgos aprobó una cobertura para 2021 de hasta 10,575 TM a precios dentro de un rango de entre US 1,535 TM y US 1,615 TM.

El Comité de Riesgos también aprobó una cobertura máxima del 50% de la exposición al aluminio 2020 MWP con 10,682 TM con un precio promedio de USD 370 por tonelada y otras 10,682 TM con un precio promedio de USD 364 por tonelada. Para 2021, el Comité de Riesgos aprobó una cobertura de hasta 14,850 TM a un precio promedio de USD 11,700 MT.

#### **Posiciones en derivados vigentes**

El siguiente cuadro muestra las posiciones en derivados de cobertura de aluminio LME vigentes al 30 de septiembre del 2020.

| N° de Referencia Externa | (Lotes) | Contraparte | Precio (US) | Fecha de Vencimiento | Valor de Mercado (miles US) | Valor de Mercado equivalentes a (miles MXN) |
|--------------------------|---------|-------------|-------------|----------------------|-----------------------------|---|
| 505622993                | 625     | Rabobank    | 1,839       | 31/10/2020           | (63)                        | (1,410)                                     |
| 505624199                | 650     | Rabobank    | 1,839       | 30/11/2020           | (56)                        | (1,258)                                     |
| 505625265                | 525     | Rabobank    | 1,824       | 31/10/2020           | (45)                        | (1,008)                                     |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|           |       |          |       |            |      |         |
|-----------|-------|----------|-------|------------|------|---------|
| 505625273 | 350   | Rabobank | 1,838 | 31/12/2020 | (26) | (584)   |
| 505625298 | 325   | Rabobank | 1,831 | 30/11/2020 | (26) | (571)   |
| 505625299 | 300   | Rabobank | 1,823 | 31/10/2020 | (25) | (569)   |
| 505625313 | 550   | Rabobank | 1,824 | 30/11/2020 | (39) | (880)   |
| 505625330 | 675   | Rabobank | 1,839 | 31/12/2020 | (51) | (1,141) |
| 505628534 | 550   | Rabobank | 1,824 | 30/11/2020 | (39) | (880)   |
| 505648164 | 550   | Rabobank | 1,824 | 31/12/2020 | (33) | (745)   |
| 505648170 | 300   | Rabobank | 1,803 | 31/10/2020 | (19) | (435)   |
| 505648195 | 325   | Rabobank | 1,811 | 30/11/2020 | (19) | (425)   |
| 505648211 | 350   | Rabobank | 1,818 | 31/12/2020 | (19) | (427)   |
| 505651657 | 325   | Rabobank | 1,791 | 30/11/2020 | (13) | (280)   |
| 505652689 | 300   | Rabobank | 1,783 | 31/10/2020 | (13) | (301)   |
| 505652691 | 350   | Rabobank | 1,798 | 31/12/2020 | (12) | (271)   |
| 505757171 | 325   | Rabobank | 1,781 | 30/11/2020 | (9)  | (207)   |
| 505757659 | 350   | Rabobank | 1,788 | 31/12/2020 | (9)  | (192)   |
| 505758916 | 300   | Rabobank | 1,772 | 31/10/2020 | (10) | (227)   |
| 505820745 | 1,150 | Rabobank | 1,592 | 31/01/2021 | 204  | 4,567   |
| 505820746 | 975   | Rabobank | 1,602 | 28/02/2021 | 169  | 3,771   |
| 505820747 | 1,050 | Rabobank | 1,611 | 31/03/2021 | 178  | 3,983   |
| 505820748 | 1,350 | Rabobank | 1,618 | 30/04/2021 | 230  | 5,135   |
| 505820749 | 1,525 | Rabobank | 1,625 | 31/05/2021 | 258  | 5,767   |
| 505820750 | 1,300 | Rabobank | 1,632 | 30/06/2021 | 219  | 4,902   |
| 505820751 | 1,250 | Rabobank | 1,640 | 31/07/2021 | 209  | 4,682   |
| 505820752 | 1,400 | Rabobank | 1,648 | 31/08/2021 | 233  | 5,210   |
| 505820753 | 1,100 | Rabobank | 1,656 | 30/09/2021 | 182  | 4,072   |
| 505820754 | 1,200 | Rabobank | 1,662 | 31/10/2021 | 199  | 4,444   |
| 505820755 | 1,275 | Rabobank | 1,668 | 30/11/2021 | 211  | 4,720   |
| 505820756 | 1,275 | Rabobank | 1,674 | 31/12/2021 | 211  | 4,725   |
| 505906560 | 825   | Rabobank | 1,522 | 31/01/2021 | 204  | 4,567   |
| 505906561 | 675   | Rabobank | 1,532 | 28/02/2021 | 164  | 3,671   |
| 505906562 | 750   | Rabobank | 1,540 | 31/03/2021 | 180  | 4,035   |
| 505906563 | 975   | Rabobank | 1,549 | 30/04/2021 | 233  | 5,201   |
| 505906564 | 1,100 | Rabobank | 1,557 | 31/05/2021 | 261  | 5,832   |
| 505906565 | 925   | Rabobank | 1,564 | 30/06/2021 | 219  | 4,894   |
| 505906566 | 875   | Rabobank | 1,571 | 31/07/2021 | 207  | 4,626   |
| 505906567 | 1,000 | Rabobank | 1,579 | 31/08/2021 | 236  | 5,275   |
| 505906568 | 775   | Rabobank | 1,598 | 30/09/2021 | 173  | 3,873   |
| 505906569 | 850   | Rabobank | 1,594 | 31/10/2021 | 199  | 4,444   |
| 505906570 | 900   | Rabobank | 1,599 | 30/11/2021 | 211  | 4,715   |
| 505906571 | 925   | Rabobank | 1,606 | 31/12/2021 | 216  | 4,828   |
| 506027286 | 1,000 | Rabobank | 1,791 | 31/01/2021 | (21) | (477)   |
| 506027287 | 850   | Rabobank | 1,799 | 28/02/2021 | (20) | (446)   |
| 506027288 | 900   | Rabobank | 1,807 | 31/03/2021 | (24) | (529)   |
| 506027289 | 1,200 | Rabobank | 1,813 | 30/04/2021 | (30) | (679)   |
| 506027290 | 1,325 | Rabobank | 1,823 | 31/05/2021 | (39) | (861)   |
| 506027291 | 1,125 | Rabobank | 1,830 | 30/06/2021 | (33) | (729)   |
| 506027292 | 1,075 | Rabobank | 1,837 | 31/07/2021 | (31) | (702)   |
| 506027293 | 1,250 | Rabobank | 1,838 | 31/08/2021 | (30) | (664)   |
| 506027294 | 950   | Rabobank | 1,848 | 30/09/2021 | (25) | (568)   |
| 506027296 | 1,025 | Rabobank | 1,854 | 31/10/2021 | (27) | (597)   |
| 506027297 | 1,125 | Rabobank | 1,860 | 30/11/2021 | (29) | (654)   |
| 506027298 | 1,125 | Rabobank | 1,865 | 31/12/2021 | (29) | (640)   |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

El siguiente cuadro muestra las posiciones en derivados de cobertura de aluminio MPW vigentes al 30 de septiembre del 2020.

| N° de Referencia Externa | (Lotes) | Contraparte | Precio (US) | Fecha de Vencimiento | Valor de Mercado (miles US) | Valor de Mercado equivalentes a (miles MXN) |
|--------------------------|---------|-------------|-------------|----------------------|-----------------------------|---|
| 505672741                | 850     | Rabobank    | 374         | 31/10/2020           | (94)                        | (2,101)                                     |
| 505672742                | 925     | Rabobank    | 374         | 30/11/2020           | (106)                       | (2,377)                                     |
| 505672743                | 900     | Rabobank    | 374         | 31/12/2020           | (104)                       | (2,325)                                     |
| 505674988                | 900     | Rabobank    | 368         | 31/12/2020           | (99)                        | (2,204)                                     |
| 505676139                | 850     | Rabobank    | 368         | 31/10/2020           | (89)                        | (1,987)                                     |
| 505676141                | 925     | Rabobank    | 368         | 30/11/2020           | (101)                       | (2,253)                                     |
| 505832841                | 175     | Rabobank    | 262         | 31/01/2021           | (1)                         | (16)  |
| 505832893                | 975     | Rabobank    | 262         | 31/01/2021           | (4)                         | (87)  |
| 505832894                | 975     | Rabobank    | 262         | 28/02/2021           | (5)                         | (105)                                       |
| 505832898                | 975     | Rabobank    | 262         | 31/03/2021           | (4)                         | (87)  |
| 505832899                | 975     | Rabobank    | 262         | 30/04/2021           | (4)                         | (87)  |
| 505832900                | 975     | Rabobank    | 262         | 31/05/2021           | (3)                         | (72)  |
| 505832901                | 975     | Rabobank    | 262         | 30/06/2021           | (4)                         | (99)  |
| 505832902                | 975     | Rabobank    | 262         | 31/07/2021           | (4)                         | (87)  |
| 505832903                | 975     | Rabobank    | 262         | 31/08/2021           | (4)                         | (87)  |
| 505832904                | 975     | Rabobank    | 262         | 30/09/2021           | (4)                         | (87)  |
| 505832905                | 975     | Rabobank    | 262         | 31/10/2021           | (4)                         | (87)  |
| 505832906                | 975     | Rabobank    | 262         | 30/11/2021           | (4)                         | (87)  |
| 505832907                | 975     | Rabobank    | 262         | 31/12/2021           | (6)                         | (135)                                       |
| 505832978                | 75      | Rabobank    | 262         | 31/03/2021           | (0)                         | (7)   |
| 505834462                | 375     | Rabobank    | 262         | 30/04/2021           | (1)                         | (34)  |
| 505834466                | 325     | Rabobank    | 262         | 30/06/2021           | (1)                         | (33)  |
| 505834467                | 275     | Rabobank    | 262         | 31/07/2021           | (1)                         | (25)  |
| 505834468                | 425     | Rabobank    | 262         | 31/08/2021           | (2)                         | (38)  |
| 505834469                | 125     | Rabobank    | 262         | 30/09/2021           | (0)                         | (11)  |
| 505834470                | 225     | Rabobank    | 262         | 31/10/2021           | (1)                         | (20)  |
| 505834472                | 300     | Rabobank    | 262         | 30/11/2021           | (1)                         | (27)  |
| 505834473                | 300     | Rabobank    | 262         | 31/12/2021           | (2)                         | (42)  |
| 505906648                | 150     | Rabobank    | 227         | 31/01/2021           | 5                           | 105   |
| 505908950                | 675     | Rabobank    | 227         | 31/01/2021           | 21                          | 472   |
| 505908951                | 675     | Rabobank    | 227         | 28/02/2021           | 21                          | 459   |
| 505910821                | 675     | Rabobank    | 227         | 31/03/2021           | 21                          | 472   |
| 505910822                | 675     | Rabobank    | 227         | 30/04/2021           | 21                          | 472   |
| 505910823                | 675     | Rabobank    | 227         | 31/05/2021           | 22                          | 482   |
| 505910824                | 675     | Rabobank    | 227         | 30/06/2021           | 21                          | 463   |
| 505910825                | 675     | Rabobank    | 227         | 31/07/2021           | 21                          | 472   |
| 505910826                | 675     | Rabobank    | 227         | 31/08/2021           | 21                          | 472   |
| 505910827                | 675     | Rabobank    | 227         | 30/09/2021           | 21                          | 472   |
| 505910828                | 675     | Rabobank    | 227         | 31/10/2021           | 21                          | 472   |
| 505953344                | 550     | Rabobank    | 262         | 31/05/2021           | (2)                         | (41)  |
| 506031383                | 1,000   | Rabobank    | 326         | 31/01/2021           | (68)                        | (1,521)                                     |
| 506031384                | 875     | Rabobank    | 326         | 28/02/2021           | (60)                        | (1,347)                                     |
| 506031387                | 975     | Rabobank    | 326         | 31/03/2021           | (66)                        | (1,483)                                     |
| 506031389                | 1,500   | Rabobank    | 326         | 30/04/2021           | (102)                       | (2,281)                                     |
| 506031395                | 1,775   | Rabobank    | 327         | 31/05/2021           | (121)                       | (2,712)                                     |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|           |       |          |     |            |       |         |
|-----------|-------|----------|-----|------------|-------|---------|
| 506031396 | 1,375 | Rabobank | 327 | 30/06/2021 | (96)  | (2,138) |
| 506031397 | 1,300 | Rabobank | 327 | 31/07/2021 | (90)  | (2,006) |
| 506031398 | 1,575 | Rabobank | 327 | 31/08/2021 | (109) | (2,430) |
| 506031399 | 1,050 | Rabobank | 327 | 30/09/2021 | (72)  | (1,620) |
| 506031400 | 1,225 | Rabobank | 327 | 31/10/2021 | (85)  | (1,890) |
| 506031401 | 2,025 | Rabobank | 327 | 30/11/2021 | (140) | (3,124) |
| 506031402 | 2,050 | Rabobank | 327 | 31/12/2021 | (146) | (3,263) |

### Posiciones en derivados realizadas durante el trimestre

La siguiente tabla muestra un resumen de las posiciones realizadas de swaps de cobertura de aluminio LME:

| Mes        | Lotes | Precio de Liquidación US |
|------------|-------|--------------------------|
| Julio      | 2,475 | 1,639                    |
| Agosto     | 2,825 | 1,734                    |
| Septiembre | 2,150 | 1,745                    |

La siguiente tabla muestra un resumen de las posiciones realizadas de swaps de cobertura de aluminio MPW:

| Mes        | Lotes | Precio de Liquidación US (miles) |
|------------|-------|----------------------------------|
| Julio      | 1,800 | 224                              |
| Agosto     | 2,050 | 319                              |
| Septiembre | 1,600 | 312                              |

### (ii) Swaps de cobertura de precio de diesel

Según los acuerdos realizados con los proveedores de diésel, esta materia prima es comprada a un precio variable determinado por el precio del futuro de diésel en el mercado de New York Mercantile Exchange. Los contratos derivados cubren el riesgo de precio originado por la variabilidad del precio de compra de la materia prima.

El valor razonable de los contratos de swaps de diesel al 30 de septiembre de 2020 ascendió a US 575 (equivalentes a MXN 12,866) posición pasiva. Al 30 de septiembre de 2020 se habían reconocido US (317) en el ORI (otros resultados integrales) como efecto de este tipo de contratos. La institución con las que se pactó estos contratos fue Rabobank.

### Riesgos Cubiertos

El Comité de Riesgos aprobó una cobertura máxima del 75% de la exposición al diesel de 2020; Se cubrirán 3,934,638 galones a USD 1.78 por galón, 1,180,392 galones a USD 1.73 y los 786,928 restantes a USD 1.70. Para 2021, el Comité de Riesgos aprobó una cobertura de hasta 6,295,422 galones a un rango de precio entre USD 1.08 y USD 1.22.

### Posiciones en derivados vigentes

El siguiente cuadro muestra las posiciones en derivados de cobertura de diesel vigentes al 30 de septiembre del 2020.

| N° de Referencia Externa | (Lotes en miles) | Contraparte | Precio (US) | Fecha de Vencimiento | Valor de Mercado (miles US) | Valor de Mercado equivalentes a (miles MXN) |
|--------------------------|------------------|-------------|-------------|----------------------|-----------------------------|---|
| 505670183                | 298,815          | Rabobank    | 1.760       | 31/12/2020           | (194)                       | (4,336)                                     |
| 505671598                | 320,490          | Rabobank    | 1.784       | 30/11/2020           | (217)                       | (4,861)                                     |
| 505678306                | 349,845          | Rabobank    | 1.784       | 31/10/2020           | (238)                       | (5,325)                                     |
| 505678365                | 89,644           | Rabobank    | 1.734       | 31/12/2020           | (56)                        | (1,249)                                     |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|           |         |          |       |            |      |         |
|-----------|---------|----------|-------|------------|------|---------|
| 505748033 | 96,147  | Rabobank | 1.734 | 30/11/2020 | (60) | (1,351) |
| 505748089 | 104,953 | Rabobank | 1.734 | 31/10/2020 | (66) | (1,480) |
| 505748098 | 59,763  | Rabobank | 1.704 | 31/12/2020 | (35) | (792)   |
| 505750485 | 64,098  | Rabobank | 1.704 | 30/11/2020 | (38) | (858)   |
| 505751625 | 69,969  | Rabobank | 1.703 | 31/10/2020 | (42) | (938)   |
| 505868407 | 502,100 | Rabobank | 1.032 | 31/01/2021 | 49   | 1,098   |
| 505868408 | 468,380 | Rabobank | 1.074 | 28/02/2021 | 35   | 782     |
| 505868409 | 524,183 | Rabobank | 1.108 | 31/03/2021 | 28   | 630     |
| 505868410 | 550,860 | Rabobank | 1.120 | 30/04/2021 | 28   | 622     |
| 505868411 | 572,523 | Rabobank | 1.126 | 31/05/2021 | 32   | 717     |
| 505868413 | 472,342 | Rabobank | 1.143 | 30/06/2021 | 26   | 572     |
| 505868415 | 521,926 | Rabobank | 1.166 | 31/07/2021 | 24   | 542     |
| 505868416 | 625,649 | Rabobank | 1.179 | 31/08/2021 | 29   | 653     |
| 505868417 | 506,820 | Rabobank | 1.192 | 30/09/2021 | 23   | 522     |
| 505868418 | 559,751 | Rabobank | 1.188 | 31/10/2021 | 31   | 695     |
| 505868420 | 512,784 | Rabobank | 1.180 | 30/11/2021 | 32   | 712     |
| 505868421 | 478,104 | Rabobank | 1.165 | 31/12/2021 | 35   | 780     |

### Posiciones en derivados realizadas durante el trimestre

La siguiente tabla muestra un resumen de las posiciones realizadas de swaps de cobertura de diesel:

| Mes        | Lotes   | Precio de Liquidación (US) |
|------------|---------|----------------------------|
| Julio      | 489,306 | 1.1916                     |
| Agosto     | 586,546 | 1.1914                     |
| Septiembre | 475,143 | 1.085                      |

Durante el tercer trimestre de 2020, la Compañía no presentó incumplimiento por ninguna de las partes. Todas las obligaciones que se han presentado para la contraparte y para la Compañía han sido cubiertas en el momento que se ha requerido.

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

La Compañía valúa mensualmente sus contratos de instrumentos financieros derivados a su valor razonable. El valor de los instrumentos derivados que mantiene la Compañía le es reportado por las instituciones o contrapartes con quienes se tienen los contratos, el cual se determina de acuerdo con sus metodologías propias y empleando procedimientos, técnicas y modelos de valuación reconocidos y razonables.

La práctica que ha seguido la Compañía para la designación de agentes de cálculo o valuación está ligada al tipo de instrumento financiero derivado contratado y a los contratos particulares de las contrapartes con quienes se cierran este tipo de operaciones, utilizando en principio a cada contraparte como agente de cálculo para el reconocimiento contable al cierre de cada periodo de reporte de la Compañía.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

El método para medir la efectividad es el “ratio analysis” utilizando un derivado hipotético, dicho método consiste en comparar los cambios en el valor razonable del instrumento de cobertura con los cambios en el valor razonable del derivado hipotético que resultaría en una cobertura perfecta del elemento cubierto, de acuerdo a lo establecido por la normatividad, la efectividad de la cobertura se evalúa y se considera efectiva, toda vez que los cambios en el valor razonable y los flujos de efectivo de la posición primaria, se encuentran en el rango de entre 80% -125%.(rango en que se considera como efectiva).

En términos de lo permitido por la normatividad contable internacional, se designa los instrumentos financieros derivados (Forwards de tipo de cambio) bajo el modelo de coberturas de flujo de efectivo, esto dado que para los FX Forwards el objetivo de la cobertura es establecer el tipo de cambio que le permita mitigar la variabilidad en el tipo de cambio peso/dólar hasta por un 80% de las transacciones pronosticadas altamente probables de realización.

**Operaciones de instrumentos financieros derivados de la Compañía en México (AC Bebidas, S. de R.L. de C.V.):**

En el apartado “**Actividades de cobertura y derivados**” se muestra detalle de los instrumentos financieros derivados que se realizaron durante el tercer trimestre de 2020. Al 30 de septiembre de 2020 se mantenían contratos de forwards de divisas, swaps de tasa de interés y de aluminio; con vencimientos durante el 2020 y 2021 para los forwards de divisas, durante 2020 y 2021 para los swaps de aluminio, y de 2020 a 2024 para los swaps de tasa de interés; véase descripción por cada uno de ellos en la Tabla 1 y Tabla 1a anexas en la siguiente sección.

De acuerdo a las pruebas realizadas para la totalidad de los instrumentos financieros derivados mantenidos al cierre de septiembre de 2020 los contratos de cobertura fueron efectivos en un rango del 99% al 100%.

**Operaciones de instrumentos financieros derivados de la Compañía en Perú (Corporación Lindley, S.A.):**

En el apartado “**Actividades de cobertura y derivados**” se muestra detalle de los instrumentos financieros derivados que se realizaron durante el tercer trimestre de 2020. Al 30 de septiembre de 2020 se mantenían diversos contratos de swaps de azúcar con vencimientos durante el 2020 y 2021; y los cross currency swaps y call spread, para cobertura de bonos cuyo vencimiento es hasta 2020, 2021 y 2023, diversos forwards de tipo de cambio con vencimientos entre octubre de 2020 y mayo de 2021, y un cross currency swap para leasing con vencimiento en 2024; véase descripción por cada uno de ellos en la Tabla 2 anexa.

De acuerdo a las pruebas realizadas para la totalidad de los instrumentos financieros derivados mantenidos al cierre de septiembre de 2020 los contratos de cobertura fueron efectivos en un rango del 99% al 100%.

**Operaciones de instrumentos financieros derivados de la Compañía en Estados Unidos (Coca-Cola Southwest Beverages):**

En el apartado “**Actividades de cobertura y derivados**” se muestra detalle de los instrumentos financieros derivados que se realizaron durante el primer trimestre de 2020. Al 30 de septiembre de 2020 se mantenían diversos contratos de swaps de aluminio y de diésel con vencimientos durante el 2020 y 2021; véase descripción por cada uno de ellos en la Tabla 3 anexa.

De acuerdo con las pruebas realizadas para la totalidad de los instrumentos financieros derivados mantenidos al cierre de septiembre de 2020 los contratos de cobertura fueron efectivos en un rango del 99% al 100%.



## 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]

Las fuentes internas de liquidez cubren este tipo de requerimientos a través de la posición que se mantiene en caja, bancos e inversiones de corto plazo. Los flujos que se requieren son administrados por la Dirección de Administración y Finanzas y la Tesorería de la Compañía. Debido a la actividad que la Compañía desarrolla, un alto porcentaje de sus ventas son de contado, y sus cuentas por cobrar son recuperadas en un plazo promedio de un mes, lo que permite contar con recursos internos líquidos y suficientes para atender requerimientos si los hubiere.

La Compañía no requiere ni ha requerido la utilización de fuentes externas de recursos para atender requerimientos que pudieran resultar del manejo de instrumentos financieros derivados, dado que cuenta con los recursos líquidos necesarios para garantizar el pago de sus obligaciones. La Compañía, en adición, cuenta con estrechas relaciones con instituciones financieras y bancarias (nacionales y extranjeras) con quienes mantiene una relación sana y suficiente de negocios que permite garantizar que en caso de ser necesario podría obtener sin mayor dificultad las líneas de crédito necesarias para su operación normal y para otros propósitos, como pudieran ser requerimientos relacionados con instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros derivados que regularmente mantiene la Compañía, y en particular los que mantuvo durante el tercer trimestre de 2020, no pretenden obtener un beneficio probable que pudiera derivarse de la volatilidad de los tipos de cambio. Al 30 de septiembre de 2020, adicionalmente, no se identificaron cambios considerables en el valor de los activos subyacentes o algún otro factor con afectación a las posiciones en derivados y/o liquidez vigente en ese periodo.

## 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]

Al igual que en la mayor parte del mundo, en México se enfrenta una coyuntura compleja, en la que las perspectivas económicas y el sistema financiero se han deteriorado como resultado de la pandemia. El sistema financiero mexicano llega al inicio de la pandemia con una posición de capital y liquidez sólida, elemento de gran importancia para enfrentar un entorno de debilidad económica y sostener el financiamiento a empresas y hogares.

De acuerdo al Reporte de Estabilidad Financiera del Primer Semestre 2020 del Banco de México, se tuvo lugar una reducción en la tenencia por parte del sector externo de activos denominados en pesos, tanto en renta fija como variable. Sin embargo, durante las últimas semanas los mercados financieros nacionales han mostrado un mejor desempeño. En particular, se registraron menores tasas de interés de valores gubernamentales a lo largo de la curva de rendimientos, y el tipo de cambio se apreció y presentó una menor volatilidad. No obstante, lo anterior, persisten importantes riesgos. Sin embargo, cabe destacar que en el margen estos indicadores agregados de riesgo han mostrado una mejoría, en parte asociado a la apreciación que ha mostrado la moneda.

La tasa de inflación interanual en México se ubicó en 4.01% al corte de la segunda quincena de septiembre del 2020, impulsada por alzas moderadas en el precio de los alimentos y agropecuarios en conjunto con el alza en el precio de

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

los energéticos. El objetivo de inflación que mantiene el Banco de México es del 3%, con un rango de variabilidad de más/menos 1%; lo que podría darle a la autoridad monetaria margen de maniobra para seguir recortando la tasa referencial.

Banxico dijo que se estima que se mantenga la tendencia hacia la meta, pero esta podría ser más lenta y presenta riesgos importantes. Podría tener presiones a la baja por la ampliación que presentaría la brecha negativa del Producto Interno Bruto y la disminución de los precios internacionales de los energéticos. Sin embargo, la depreciación del tipo de cambio es un riesgo al alza para este indicador.

El Banco de México ha tenido que tomar la decisión de mover la tasa de interés, buscando un balance entre las condiciones financieras propicias para retener flujos de capital, y guardar las condiciones propicias para el crecimiento de la economía.

Acerca de la contracción de la economía, admitió que era claro que se venía una caída pronunciada en el tercer trimestre del año, que es cuando “prácticamente por prescripción y un poco por las políticas de tener que suspender las actividades para evitar un contagio más acelerado”.

Inegi estimó una contracción económica de 6.9% anual en septiembre, con ello, la economía mexicana suavizaría la caída que sufre desde mayo del año pasado, y que alcanzó su mayor registro en mayo de este año con una caída de 21.6%, derivada de la crisis sanitaria y económica del Covid-19, de acuerdo con los resultados del Indicador Oportuno de la Actividad Económica (IOAE).

Arrojó que las actividades secundarias podrían presentar una contracción de 8.5%, mientras que las terciarias de 7.0%.

La mezcla estadounidense West Texas Intermediate, de referencia para América, en los últimos doce meses ha descendido un 25.87% y cotiza a un precio de 41.37 dólares por barril. A la presión del petróleo se suma la que existe sobre los bonos de Pemex luego de que las agencias calificadoras Fitch y Moody's recortaron sus notas para la deuda mexicana y de la petrolera.

En lo que va del año el Banco de México ha bajado la tasa de referencia en 300 puntos base, de 7.25% a 4.25%, aunque sigue siendo mayor respecto a tasas de países desarrollados, como Estados Unidos y otros países de la Unión Europea, con tasas cercanas a cero o negativas. Una tasa alta implica un mayor rendimiento en los instrumentos de renta fija, que incentiva a los inversionistas a comprar posiciones en moneda local, y el peso se aprecia.

La moneda mexicana ha tenido un mejor desempeño en lo que va de octubre, pues desde el 28 de septiembre a la fecha gana 5.87% frente al dólar o 1.4 pesos, según datos del Banco de México.

Los expertos consideran que el tipo de cambio podría sufrir volatilidad y favorecer al dólar, esto conforme se acercan las elecciones en los Estados Unidos y quizá el nerviosismo de los inversionistas se incremente por el resultado del proceso electoral. No obstante, el peso todavía muestra un fuerte rezago contra el billete verde este año, pues tiene una depreciación de 12.20% respecto a los 18.886 pesos por dólar en que cerró la divisa estadounidense el año pasado.

Los riesgos identificados por la Compañía para contratar instrumentos derivados son los relacionados con las variaciones de tipo de cambio, tasas de interés y precios de materias primas. Adicionalmente, los riesgos identificados por la Compañía por el uso de instrumentos financieros derivados son el riesgo contraparte y el riesgo de liquidez, razón por la cual la Compañía distribuye entre diferentes contrapartes sus posiciones para evitar concentración.

Durante el trimestre no se identificó ningún cambio relevante que modifique la exposición a los riesgos de la Compañía.

La Compañía considera que los instrumentos financieros derivados contratados le permitirán hacer frente a sus obligaciones para cubrir sus diversos compromisos y obligaciones, sin que se afecten sus resultados más allá de ciertos niveles máximos estimados y razonables.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La Compañía no espera cambios en su situación financiera ni en la exposición a riesgos debido a los instrumentos financieros derivados que tiene en su posición; no existen eventualidades que impliquen que el uso de instrumentos financieros derivados de cobertura modifique significativamente el esquema del mismo o que implique pérdida parcial o total. El tipo de cambio al 30 de septiembre de 2020 y a la fecha del informe es de \$22.3598 y \$20.9205 pesos mexicanos por dólar, respectivamente.

### **Instrumentos derivados que vencieron durante el tercer trimestre de 2020:**

#### **a) Instrumentos financieros derivados de la Compañía en México**

| <b>Instrumentos</b>     | <b>Vencimientos</b>  |
|-------------------------|--|
| Forwards de divisas     | Véase detalle en el apartado “ <b>Actividades de cobertura y derivados</b> ” |
| Swaps de aluminio       | Véase detalle en el apartado “ <b>Actividades de cobertura y derivados</b> ” |
| Swap de tasa de interés | No hubo vencimiento de posiciones en este instrumento                        |

#### **b) Instrumentos financieros derivados de la Compañía en Perú:**

| <b>Instrumentos</b>   | <b>Vencimientos</b>  |
|---|--|
| Cross currency Swaps, Cross Currency Swaps para leasing y Call spread | No hubo vencimiento de posiciones en derivados de cobertura de pasivos en US durante el trimestre. |
| Swaps de cobertura de precio de azúcar y Forwards de Tipo de Cambio   | Véase detalle en el apartado “ <b>Actividades de cobertura y derivados</b> ”.                      |

#### **c) Instrumentos financieros derivados de la Compañía en Estados Unidos:**

| <b>Instrumentos</b>                               | <b>Vencimientos</b>   |
|---|---|
| Swaps de cobertura de precio de aluminio y diésel | Véase detalle en el apartado “ <b>Actividades de cobertura y derivados</b> ”. |

### **Análisis de sensibilidad:**

#### ***Operaciones de instrumentos financieros derivados de la Compañía en México:***

Todos los contratos de la Compañía mantenidos hasta el tercer trimestre de 2020 tenían una finalidad muy clara de acotar el riesgo para el cual se contrataron, además de que como ya se mencionó, el monto de los instrumentos financieros derivados no representaba riesgos para la liquidez de la empresa. No se identificó algún impacto generado por la valuación de riesgos de mercado o riesgos de crédito con repercusión en los instrumentos que se mantuvieron durante el tercer trimestre del año 2020.

##### ***(i) Forwards de tipo de cambio***

Como resultado del análisis de sensibilidad con respecto a los Forwards de tipo de cambio, una depreciación de 1 peso mexicano frente al dólar americano impactaría de manera favorable en MXN 193,222 el capital contable.

##### ***(ii) Swap de tasa de interés***

Como resultado del análisis de sensibilidad con respecto a los tres Swaps de tasa de interés, el incremento de 1% en la tasa de interés, impactaría de manera favorable en MXN 70,115 el capital contable.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**(iii) Swap de aluminio**

Se realizó un análisis de sensibilidad para medir el impacto de variaciones en el precio del activo subyacente (aluminio). Se consideró para el análisis, variaciones de US 50 por tonelada en el precio del aluminio. De acuerdo con los resultados del análisis de sensibilidad, una disminución de US 50 por tonelada impactaría negativamente en US 148.

El impacto en la utilidad (pérdida) neta del ejercicio por los factores de riesgo mencionados anteriormente serían poco significativos debido a que los instrumentos que exponen a la Compañía a estos riesgos se encuentran bajo coberturas de flujos de efectivo altamente efectivas.

**Operaciones de instrumentos financieros derivados de la Compañía en Perú:**

Respecto a los instrumentos financieros provenientes de Corporación Lindley en Perú, presentamos los resultados generados por los análisis de sensibilidad realizados a cada uno de ellos al cierre de septiembre de 2020:

**(i) Cross Currency swaps**

Se realizó un análisis de sensibilidad para medir el impacto de variaciones en el precio del activo subyacente (tipo de cambio), se ha considerado variaciones de  $\pm 0.16$  soles peruanos en el tipo de cambio, dicha cifra es equivalente a 1 peso mexicano de acuerdo al tipo de cambio de cierre de septiembre de 2020.

De acuerdo a los resultados del análisis de sensibilidad, una disminución de 0.16 soles peruanos en el tipo de cambio impactaría negativamente en PEN 37,213.

**(ii) Swaps de cobertura de precio de azúcar**

Se realizó un análisis de sensibilidad para medir el impacto de variaciones en el precio del activo subyacente (azúcar). Se consideró para el análisis, variaciones de 1 dólar americano en el precio del azúcar. De acuerdo con los resultados del análisis de sensibilidad, una disminución de 1 dólar americano impactaría negativamente en PEN 301.

**(iii) Call Spread**

Se realizó un análisis de sensibilidad para medir el impacto de variaciones en el precio del activo subyacente (tipo de cambio), se ha considerado variaciones de  $\pm 0.16$  soles peruanos en el tipo de cambio, dicha cifra es equivalente a 1 peso mexicano de acuerdo al tipo de cambio de cierre de septiembre de 2020.

De acuerdo con los resultados del análisis de sensibilidad, una disminución de 0.16 soles peruanos en el tipo de cambio impactaría negativamente en PEN 7,514.

**(iv) Forwards de tipo de cambio**

Se realizó un análisis de sensibilidad para medir el impacto de variaciones en el precio del activo subyacente (tipo de cambio), se ha considerado variaciones de  $\pm 0.18$  soles peruanos en el tipo de cambio, dicha cifra es equivalente a 1 peso mexicano de acuerdo al tipo de cambio de cierre de septiembre de 2020.

De acuerdo a los resultados del análisis de sensibilidad, una disminución de 0.18 soles peruanos en el tipo de cambio impactaría negativamente en PEN 10,393.

El impacto en la utilidad (pérdida) neta del ejercicio por los factores de riesgo mencionados anteriormente serían poco significativos debido a que los instrumentos que exponen a la Compañía a estos riesgos se encuentran bajo coberturas de flujos de efectivo altamente efectivas.

**Operaciones de instrumentos financieros derivados de la Compañía en Estados Unidos:**

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**(i) Swaps de cobertura de precio de aluminio**

En relación a los instrumentos de Aluminio LME, se realizó un análisis de sensibilidad para medir el impacto de variaciones en el precio del activo subyacente (aluminio). Se consideró para el análisis, variaciones de US 50 por tonelada en el precio del aluminio. De acuerdo a los resultados del análisis de sensibilidad, una disminución de US 50 por tonelada impactaría negativamente en US 2,316.

Con respecto a los instrumentos de Aluminio MWP, se realizó un análisis de sensibilidad para medir el impacto de variaciones en el precio del activo subyacente (aluminio MWP). Se consideró para el análisis, variaciones de US 50 por tonelada en el precio del aluminio. De acuerdo con los resultados del análisis de sensibilidad, una disminución de US 50 por tonelada impactaría negativamente en US 2,188.

**(ii) Swaps de cobertura de precio de diesel**

Se realizó un análisis de sensibilidad para medir el impacto de variaciones en el precio del activo subyacente (diésel). Se consideró para el análisis, variaciones de 10 centavos de dólar por galón en el precio del diésel. De acuerdo con los resultados del análisis de sensibilidad, una disminución de 10 centavos de dólar por galón impactaría negativamente en US 774.

El impacto en la utilidad (pérdida) neta del ejercicio por los factores de riesgo mencionados anteriormente serían poco significativos debido a que los instrumentos que exponen a la Compañía a estos riesgos se encuentran bajo coberturas de flujos de efectivo altamente efectivas.

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

Tabla 1

**AC Bebidas, S. de R.L. de C.V.**

Resumen de Instrumentos Financieros Derivados  
Cifras en miles de pesos (MXN) o dólares (US) al cierre del trimestre

| Tipo de derivado, valor o contrato   | Fines de cobertura u otros fines, tales como negociación  | Monto Nominal<br>Valor en miles de<br>Dólares (US) ó miles<br>de Pesos (MXN) ó<br>nominal en<br>Toneladas métricas<br>(Tm) | Valor del Activo Subyacente<br>/Variable de referencia       |   | Valor Razonable  |      |                    |       | Montos de<br>Vencimientos por<br>año | Colateral / Líneas de<br>Créditos / Valores<br>dados en Garantía     |
|--|---|--|--|---|------------------|------|--------------------|-------|--------------------------------------|--|
|  |   |  | Trimestre<br>Actual  | Trimestre<br>Anterior                                   | Trimestre Actual |      | Trimestre Anterior |       |                                      |  |
|  |   |  |  |   | MXN              | US   | MXN                | US    |                                      |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15-octubre-2019 y con vencimiento el 06-octubre-2020 No.Referencia: 2146376   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.2948 pesos por dólar | US\$ 955   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,759          | \$79 | \$2,843            | \$123 | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 16-octubre-2019 y con vencimiento el 06-octubre-2020 No.Referencia: 2165349   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.2695 pesos por dólar | US\$ 955   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,784          | \$80 | \$2,867            | \$124 | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 16-octubre-2019 y con vencimiento el 06-octubre-2020 No.Referencia: 2165353   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.2445 pesos por dólar | US\$ 955   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,808          | \$81 | \$2,891            | \$125 | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 16-octubre-2019 y con vencimiento el 06-octubre-2020 No.Referencia: 2165357   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.2195 pesos por dólar | US\$ 955   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,832          | \$82 | \$2,915            | \$126 | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15-noviembre-2019 y con vencimiento el 06-octubre-2020 No.Referencia: 2642046 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.138 pesos por dólar  | US\$ 540   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,079          | \$48 | \$1,690            | \$73  | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 06-octubre-2020 No.Referencia: 2642046 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.138 pesos por dólar  | US\$ 540   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,160          | \$52 | \$1,769            | \$76  | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |          |  |   |          |      |          |       |                                  |  |  |  |  |
|--|---|----------|--|---|----------|------|----------|-------|----------------------------------|--|--|--|--|
| con vencimiento el 06-octubre-2020 No.Referencia: 3041342  | cambio en \$ 19.904 pesos por dólar   |          | Septiembre del 2020)   | del 2020)   |          |      |          |       |                                  |  |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 06-octubre-2020 No.Referencia: 3041350 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.9704 pesos por dólar   | US\$ 540 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,171 | \$52 | \$ 1,780 | \$77  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 17-octubre-2019 y con vencimiento el 13-octubre-2020 No.Referencia: 2185739   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.1883 pesos por dólar   | US\$ 955 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,878 | \$84 | \$ 2,959 | \$128 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 18-octubre-2019 y con vencimiento el 13-octubre-2020 No.Referencia: 2203932   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.1568 pesos por dólar   | US\$ 955 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,908 | \$85 | \$ 2,989 | \$129 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 22-octubre-2019 y con vencimiento el 13-octubre-2020 No.Referencia: 2233532   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.1218 pesos por dólar   | US\$ 955 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,942 | \$87 | \$ 3,022 | \$131 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 13-octubre-2020 No.Referencia: 3044820 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.9677 pesos por dólar   | US\$ 540 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,181 | \$53 | \$ 1,790 | \$77  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 13-octubre-2020 No.Referencia: 3044879 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.946 pesos por dólar    | US\$ 540 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,193 | \$53 | \$ 1,802 | \$78  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 12-diciembre-2019 y con vencimiento el 13-octubre-2020 No.Referencia: 3058625 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.9252 pesos por dólar   | US\$ 540 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,204 | \$54 | \$ 1,813 | \$78  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 24-octubre-2019 y con vencimiento el 20-octubre-2020 No.Referencia: 2263286   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.0894 pesos por dólar   | US\$ 955 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,989 | \$89 | \$ 3,068 | \$133 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 25-octubre-2019 y con vencimiento el 20-octubre-2020 No.Referencia: 2281934   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.0519 pesos por dólar   | US\$ 955 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 2,025 | \$91 | \$ 3,104 | \$134 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 12-diciembre-2019 y con vencimiento el 20-octubre-2020 No.Referencia: 3059404 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.918 pesos por dólar    | US\$ 540 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,217 | \$54 | \$ 1,825 | \$79  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 12-diciembre-2019 y con vencimiento el 20-octubre-2020 No.Referencia: 3059427 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.898 pesos por dólar    | US\$ 540 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,228 | \$55 | \$ 1,836 | \$79  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 13-diciembre-2019 y con vencimiento el 20-octubre-2020 No.Referencia: 3078223 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.872124 pesos por dólar | US\$ 540 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,242 | \$56 | \$ 1,850 | \$80  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28-octubre-2019 y con vencimiento el 27-octubre-2020 No.Referencia: 2317105   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.0475 pesos por dólar   | US\$ 955 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 2,044 | \$91 | \$ 3,123 | \$135 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 13-diciembre-2019 y con vencimiento el 27-octubre-2020 No.Referencia: 3078295 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.8703 pesos por dólar   | US\$ 540 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,251 | \$56 | \$ 1,859 | \$80  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 13-diciembre-2019 y con vencimiento el 27-octubre-2020 No.Referencia: 3079667 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.84 pesos por dólar     | US\$ 540 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,268 | \$57 | \$ 1,875 | \$81  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15-octubre-2019 y con vencimiento el 03-noviembre-2020 No.Referencia: 2146381 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.369 pesos por dólar    | US\$ 915 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,676 | \$75 | \$ 2,714 | \$117 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 16-octubre-2019 y con vencimiento el 03-noviembre-2020 No.Referencia: 2165392 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.345 pesos por dólar    | US\$ 915 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$ 1,698 | \$76 | \$ 2,735 | \$118 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |          |  |   |         |      |         |       |                                  |  |
|--|---|----------|--|---|---------|------|---------|-------|----------------------------------|--|
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 16-octubre-2019 y con vencimiento el 03-noviembre-2020 No.Referencia: 2165396   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.32 pesos por dólar     | US\$ 915 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,721 | \$77 | \$2,758 | \$119 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 16-octubre-2019 y con vencimiento el 03-noviembre-2020 No.Referencia: 2165400   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.295 pesos por dólar    | US\$ 915 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,744 | \$78 | \$2,781 | \$120 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15-noviembre-2019 y con vencimiento el 03-noviembre-2020 No.Referencia: 2642055 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.2155 pesos por dólar   | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$924   | \$41 | \$1,451 | \$63  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 03-noviembre-2020 No.Referencia: 3041354 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.0653 pesos por dólar   | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$995   | \$44 | \$1,520 | \$66  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 03-noviembre-2020 No.Referencia: 3041358 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.0453 pesos por dólar   | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,004 | \$45 | \$1,529 | \$66  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 17-octubre-2019 y con vencimiento el 10-noviembre-2020 No.Referencia: 2185743   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.2625 pesos por dólar   | US\$ 915 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,789 | \$80 | \$2,825 | \$122 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 18-octubre-2019 y con vencimiento el 10-noviembre-2020 No.Referencia: 2203936   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.23 pesos por dólar     | US\$ 915 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,819 | \$81 | \$2,854 | \$123 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 22-octubre-2019 y con vencimiento el 10-noviembre-2020 No.Referencia: 2233537   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.195 pesos por dólar    | US\$ 915 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,851 | \$83 | \$2,886 | \$125 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 10-noviembre-2020 No.Referencia: 3044824 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.0415 pesos por dólar   | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,013 | \$45 | \$1,538 | \$66  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 10-noviembre-2020 No.Referencia: 3044883 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.02 pesos por dólar     | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,023 | \$46 | \$1,548 | \$67  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 12-diciembre-2019 y con vencimiento el 10-noviembre-2020 No.Referencia: 3058655 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.0004 pesos por dólar   | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,033 | \$46 | \$1,557 | \$67  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 24-octubre-2019 y con vencimiento el 17-noviembre-2020 No.Referencia: 2263297   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.1623 pesos por dólar   | US\$ 915 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,896 | \$85 | \$2,930 | \$127 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 25-octubre-2019 y con vencimiento el 17-noviembre-2020 No.Referencia: 2281951   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.123 pesos por dólar    | US\$ 915 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,933 | \$86 | \$2,965 | \$128 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 12-diciembre-2019 y con vencimiento el 17-noviembre-2020 No.Referencia: 3059447 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.99 pesos por dólar     | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,045 | \$47 | \$1,569 | \$68  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 12-diciembre-2019 y con vencimiento el 17-noviembre-2020 No.Referencia: 3059467 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.97 pesos por dólar     | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,054 | \$47 | \$1,578 | \$68  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 13-diciembre-2019 y con vencimiento el 17-noviembre-2020 No.Referencia: 3078310 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.944941 pesos por dólar | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,066 | \$48 | \$1,590 | \$69  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |          |  |   |         |      |         |       |                                  |  |
|--|---|----------|--|---|---------|------|---------|-------|----------------------------------|--|
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28-octubre-2019 y con vencimiento el 24-noviembre-2020 No.Referencia: 2317086   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.118 pesos por dólar    | US\$ 915 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,952 | \$87 | \$2,984 | \$129 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 13-diciembre-2019 y con vencimiento el 24-noviembre-2020 No.Referencia: 3078332 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.943145 pesos por dólar | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,074 | \$48 | \$1,598 | \$69  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 13-diciembre-2019 y con vencimiento el 24-noviembre-2020 No.Referencia: 3080072 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.9125 pesos por dólar   | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,089 | \$49 | \$1,612 | \$70  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15-octubre-2019 y con vencimiento el 01-diciembre-2020 No.Referencia: 2146389   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.4419 pesos por dólar   | US\$ 914 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,668 | \$75 | \$2,704 | \$117 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 16-octubre-2019 y con vencimiento el 01-diciembre-2020 No.Referencia: 2165426   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.4195 pesos por dólar   | US\$ 914 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,689 | \$76 | \$2,724 | \$118 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 16-octubre-2019 y con vencimiento el 01-diciembre-2020 No.Referencia: 2165430   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.3945 pesos por dólar   | US\$ 914 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,712 | \$77 | \$2,747 | \$119 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 16-octubre-2019 y con vencimiento el 01-diciembre-2020 No.Referencia: 2165434   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.3695 pesos por dólar   | US\$ 914 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,735 | \$78 | \$2,769 | \$120 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15-noviembre-2019 y con vencimiento el 01-diciembre-2020 No.Referencia: 2642064 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.293 pesos por dólar    | US\$ 465 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$918   | \$41 | \$1,444 | \$62  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 01-diciembre-2020 No.Referencia: 3041424 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.1392 pesos por dólar   | US\$ 426 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$907   | \$41 | \$1,387 | \$60  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 01-diciembre-2020 No.Referencia: 3041432 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.1192 pesos por dólar   | US\$ 426 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$915   | \$41 | \$1,395 | \$60  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 17-octubre-2019 y con vencimiento el 08-diciembre-2020 No.Referencia: 2185747   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.3361 pesos por dólar   | US\$ 914 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,779 | \$80 | \$2,814 | \$122 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 18-octubre-2019 y con vencimiento el 08-diciembre-2020 No.Referencia: 2203947   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.302 pesos por dólar    | US\$ 914 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,810 | \$81 | \$2,845 | \$123 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 22-octubre-2019 y con vencimiento el 08-diciembre-2020 No.Referencia: 2233541   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.267 pesos por dólar    | US\$ 914 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$1,843 | \$82 | \$2,876 | \$124 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 08-diciembre-2020 No.Referencia: 3044836 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.1153 pesos por dólar   | US\$ 426 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$923   | \$41 | \$1,404 | \$61  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-diciembre-2019 y con vencimiento el 08-diciembre-2020 No.Referencia: 3044889 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.094 pesos por dólar    | US\$ 426 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$932   | \$42 | \$1,413 | \$61  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 12-diciembre-2019 y con vencimiento el 08-diciembre-2020 No.Referencia: 3058668 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.0739 pesos por dólar   | US\$ 426 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020) | \$941   | \$42 | \$1,421 | \$61  | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 24-octubre-2019 y con   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de  | US\$ 914 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de                      | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio           | \$1,886 | \$84 | \$2,919 | \$126 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |            |  |   |         |       |  |                                  |  |  |  |  |  |
|---|---|------------|--|---|---------|-------|--|----------------------------------|--|--|--|--|--|
| vencimiento el 15-diciembre-2020 No.Referencia: 2263304   | cambio en \$ 20.2348 pesos por dólar  |            | Septiembre del 2020)   | del 2020)   |         |       |  |                                  |  |  |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 25-octubre-2019 y con vencimiento el 15-diciembre-2020 No.Referencia: 2281962    | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.1924 pesos por dólar   | US\$ 914   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)     | \$1,925 | \$86  | \$2,958  | \$128                            | El nocial se paga al vencimiento                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 12-diciembre-2019 y con vencimiento el 15-diciembre-2020 No.Referencia: 3059479  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.062 pesos por dólar    | US\$ 426   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)     | \$952   | \$43  | \$1,433  | \$62                             | El nocial se paga al vencimiento                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 12-diciembre-2019 y con vencimiento el 15-diciembre-2020 No.Referencia: 3059488  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.042 pesos por dólar    | US\$ 426   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)     | \$961   | \$43  | \$1,441  | \$62                             | El nocial se paga al vencimiento                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 13-diciembre-2019 y con vencimiento el 15-diciembre-2020 No.Referencia: 3078337  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.017757 pesos por dólar | US\$ 426   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)     | \$971   | \$43  | \$1,451  | \$63                             | El nocial se paga al vencimiento                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28-octubre-2019 y con vencimiento el 22-diciembre-2020 No.Referencia: 2317095    | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.189 pesos por dólar    | US\$ 914   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)     | \$1,941 | \$87  | \$2,974  | \$129                            | El nocial se paga al vencimiento                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 13-diciembre-2019 y con vencimiento el 22-diciembre-2020 No.Referencia: 3078349  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.016343 pesos por dólar | US\$ 426   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)     | \$978   | \$44  | \$1,458  | \$63                             | El nocial se paga al vencimiento                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 13-diciembre-2019 y con vencimiento el 22-diciembre-2020 No.Referencia: 3080080  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 19.9853 pesos por dólar   | US\$ 426   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)     | \$991   | \$44  | \$1,472  | \$64                             | El nocial se paga al vencimiento                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 05-junio-2020 y con vencimiento el 05-enero-2021 No.Referencia: 2015712355      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.1111 pesos por dólar   | US\$ 382   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)     | \$102   | \$5   | \$559  | \$24                             | El nocial se paga al vencimiento                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-agosto-2020 y con vencimiento el 05-enero-2021 No.Referencia: 2020081403095     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.4268 pesos por dólar   | US\$ 1,056 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$49)  | (\$2) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-agosto-2020 y con vencimiento el 05-enero-2021 No.Referencia: 2020081403096     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.3868 pesos por dólar   | US\$ 1,056 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$7)   | \$0   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 31-agosto-2020 y con vencimiento el 05-enero-2021 No.Referencia: 2020083103060     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.0835 pesos por dólar   | US\$ 720   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$211   | \$9   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 10-septiembre-2020 y con vencimiento el 05-enero-2021 No.Referencia: 2020091003340 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.588 pesos por dólar    | US\$ 280   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$219   | \$10  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-agosto-2020 y con vencimiento el 12-enero-2021 No.Referencia: 2020081403558     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.3681 pesos por dólar   | US\$ 1,056 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$31    | \$1   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 17-agosto-2020 y con vencimiento el 12-enero-2021 No.Referencia: 2020081703275     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.3195 pesos por dólar   | US\$ 1,056 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$82    | \$4   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 01-septiembre-2020 y con vencimiento el 12-enero-2021 No.Referencia: 2020090103114 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.0457 pesos por dólar   | US\$ 720   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$251   | \$11  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |            |  |   |        |       |  |                                  |  |  |
|---|---|------------|--|---|--------|-------|--|----------------------------------|--|--|
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 11-septiembre-2020 y con vencimiento el 12-enero-2021 No.Referencia: 2020091103075 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.5721 pesos por dólar | US\$ 280   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$228  | \$10  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 12-enero-2021 No.Referencia: 2020091403207 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.525 pesos por dólar  | US\$ 280   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$241  | \$11  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 24-agosto-2020 y con vencimiento el 19-enero-2021 No.Referencia: 2020082403068     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.2848 pesos por dólar | US\$ 1,056 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$137  | \$6   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 27-agosto-2020 y con vencimiento el 19-enero-2021 No.Referencia: 2020082703127     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.2305 pesos por dólar | US\$ 1,055 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$193  | \$9   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 03-septiembre-2020 y con vencimiento el 19-enero-2021 No.Referencia: 2020090303096 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.9925 pesos por dólar | US\$ 720   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$301  | \$13  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 19-enero-2021 No.Referencia: 2020091403210 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.5115 pesos por dólar | US\$ 280   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$250  | \$11  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 19-enero-2021 No.Referencia: 2020091403211 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.4815 pesos por dólar | US\$ 280   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$258  | \$12  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 28-agosto-2020 y con vencimiento el 26-enero-2021 No.Referencia: 2020082803848     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.205 pesos por dólar  | US\$ 720   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$162  | \$7   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 28-agosto-2020 y con vencimiento el 26-enero-2021 No.Referencia: 2020082803866     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.195 pesos por dólar  | US\$ 720   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$170  | \$8   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 03-septiembre-2020 y con vencimiento el 26-enero-2021 No.Referencia: 2020090303097 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.9599 pesos por dólar | US\$ 720   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$336  | \$15  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 04-septiembre-2020 y con vencimiento el 26-enero-2021 No.Referencia: 2020090403101 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.9045 pesos por dólar | US\$ 718   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$375  | \$17  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 26-enero-2021 No.Referencia: 2020091403213 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.4695 pesos por dólar | US\$ 279   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$265  | \$12  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 05-junio-2020 y con vencimiento el 02-febrero-2021 No.Referencia: 2015712376    | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.1872 pesos por dólar | US\$ 341   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)     | \$89   | \$4   | \$497  | \$21                             | El nocial se paga al vencimiento                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-agosto-2020 y con vencimiento el 02-febrero-2021 No.Referencia: 2020081403116   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.457 pesos por dólar  | US\$ 943   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$5)  | \$0   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-agosto-2020 y con vencimiento el 02-febrero-2021 No.Referencia: 2020081403122   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.497 pesos por dólar  | US\$ 943   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$42) | (\$2) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |



## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |          |  |   |        |       |  |                                  |  |  |
|---|---|----------|--|---|--------|-------|--|----------------------------------|--|--|
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 04-septiembre-2020 y con vencimiento el 23-febrero-2021 No.Referencia: 2020090403102 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.9758 pesos por dólar | US\$ 640 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$335  | \$15  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 23-febrero-2021 No.Referencia: 2020091403223 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.5387 pesos por dólar | US\$ 249 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$237  | \$11  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 05-junio-2020 y con vencimiento el 02-marzo-2021 No.Referencia: 2015710418        | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.263 pesos por dólar  | US\$ 313 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | \$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)     | \$81   | \$4   | \$455  | \$20                             | El nocial se paga al vencimiento                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-agosto-2020 y con vencimiento el 02-marzo-2021 No.Referencia: 2020081403118       | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.5699 pesos por dólar | US\$ 867 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$37) | (\$2) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-agosto-2020 y con vencimiento el 02-marzo-2021 No.Referencia: 2020081403120       | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.5299 pesos por dólar | US\$ 867 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$3)  | \$0   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 31-agosto-2020 y con vencimiento el 02-marzo-2021 No.Referencia: 2020083103062       | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.2315 pesos por dólar | US\$ 591 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$171  | \$8   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 10-septiembre-2020 y con vencimiento el 02-marzo-2021 No.Referencia: 2020091003342   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.7258 pesos por dólar | US\$ 230 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$181  | \$8   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-agosto-2020 y con vencimiento el 09-marzo-2021 No.Referencia: 2020081403562       | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.512 pesos por dólar  | US\$ 867 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$29   | \$1   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 17-agosto-2020 y con vencimiento el 09-marzo-2021 No.Referencia: 2020081703279       | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.4665 pesos por dólar | US\$ 867 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$67   | \$3   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 01-septiembre-2020 y con vencimiento el 09-marzo-2021 No.Referencia: 2020090103116   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.1938 pesos por dólar | US\$ 591 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$204  | \$9   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 11-septiembre-2020 y con vencimiento el 09-marzo-2021 No.Referencia: 2020091103077   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.7105 pesos por dólar | US\$ 230 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$188  | \$8   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 09-marzo-2021 No.Referencia: 2020091403224   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.6643 pesos por dólar | US\$ 230 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$199  | \$9   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 24-agosto-2020 y con vencimiento el 16-marzo-2021 No.Referencia: 2020082403071       | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.4275 pesos por dólar | US\$ 867 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$117  | \$5   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 27-agosto-2020 y con vencimiento el 16-marzo-2021 No.Referencia: 2020082703131       | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.3825 pesos por dólar | US\$ 867 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$155  | \$7   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 03-septiembre-2020 y con vencimiento el 16-marzo-2021 No.Referencia: 2020090303103   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.136 pesos por dólar  | US\$ 591 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$248  | \$11  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |

















## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |            |  |   |       |      |  |                                  |  |
|--|---|------------|--|---|-------|------|--|----------------------------------|--|
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 10-septiembre-2020 y con vencimiento el 28-septiembre-2021 No.Referencia: FXSW-7719-ST53410859 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.337 pesos por dólar  | US\$ 1,226 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$893 | \$40 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 28-septiembre-2021 No.Referencia: FXSW-7719-ST15993636 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.192 pesos por dólar  | US\$ 307   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$266 | \$12 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 28-septiembre-2021 No.Referencia: FXSW-7719-ST15993643 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.162 pesos por dólar  | US\$ 307   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$275 | \$12 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 28-septiembre-2021 No.Referencia: FXSW-7719-ST15993657 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.132 pesos por dólar  | US\$ 307   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$284 | \$13 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 28-septiembre-2021 No.Referencia: FXSW-7719-ST15993664 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.102 pesos por dólar  | US\$ 305   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$291 | \$13 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 24-agosto-2020 y con vencimiento el 05-octubre-2021 No.Referencia: 2023712125          | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.99 pesos por dólar   | US\$ 855   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$101 | \$5  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 25-agosto-2020 y con vencimiento el 05-octubre-2021 No.Referencia: 2023811187          | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.965 pesos por dólar  | US\$ 750   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$106 | \$5  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 09-septiembre-2020 y con vencimiento el 05-octubre-2021 No.Referencia: 2025310645      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.4425 pesos por dólar | US\$ 1,139 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$730 | \$33 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 09-septiembre-2020 y con vencimiento el 05-octubre-2021 No.Referencia: 2025311731      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.4425 pesos por dólar | US\$ 1,139 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$730 | \$33 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 27-agosto-2020 y con vencimiento el 12-octubre-2021 No.Referencia: 2024011639          | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 23.0013 pesos por dólar | US\$ 105   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$13  | \$1  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 27-agosto-2020 y con vencimiento el 12-octubre-2021 No.Referencia: 2024012763          | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.9813 pesos por dólar | US\$ 855   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$124 | \$6  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 09-septiembre-2020 y con vencimiento el 12-octubre-2021 No.Referencia: 2025311740      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.4553 pesos por dólar | US\$ 1,139 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$737 | \$33 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 09-septiembre-2020 y con vencimiento el 12-octubre-2021 No.Referencia: 2025312788      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.4253 pesos por dólar | US\$ 1,139 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$770 | \$34 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 10-septiembre-2020 y con vencimiento el 12-octubre-2021 No.Referencia: 2025412450      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.3164 pesos por dólar | US\$ 285   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$222 | \$10 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 11-septiembre-2020 y con vencimiento el 12-octubre-2021 No.Referencia: 2025511114      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.2856 pesos por dólar | US\$ 285   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$231 | \$10 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |            |  |   |       |      |  |                                  |  |
|---|---|------------|--|---|-------|------|--|----------------------------------|--|
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 27-agosto-2020 y con vencimiento el 19-octubre-2021 No.Referencia: 2024011647       | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.9815 pesos por dólar | US\$ 855   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$139 | \$6  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 28-agosto-2020 y con vencimiento el 19-octubre-2021 No.Referencia: 2024113161       | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.941 pesos por dólar  | US\$ 855   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$173 | \$8  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 09-septiembre-2020 y con vencimiento el 19-octubre-2021 No.Referencia: 2025312792   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.4114 pesos por dólar | US\$ 1,139 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$805 | \$36 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 19-octubre-2021 No.Referencia: 2025810141   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.2408 pesos por dólar | US\$ 285   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$248 | \$11 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 19-octubre-2021 No.Referencia: 2025812167   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.2108 pesos por dólar | US\$ 285   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$7) | \$0  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 28-agosto-2020 y con vencimiento el 26-octubre-2021 No.Referencia: 2024114162       | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.9415 pesos por dólar | US\$ 855   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$188 | \$8  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 10-septiembre-2020 y con vencimiento el 26-octubre-2021 No.Referencia: 2025410234   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.4024 pesos por dólar | US\$ 1,142 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$838 | \$37 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 26-octubre-2021 No.Referencia: 2025811171   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.1992 pesos por dólar | US\$ 285   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$264 | \$12 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 26-octubre-2021 No.Referencia: 2025811173   | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.1692 pesos por dólar | US\$ 284   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$271 | \$12 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 24-agosto-2020 y con vencimiento el 09-noviembre-2021 No.Referencia: 2023712126     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 23.0895 pesos por dólar | US\$ 845   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$98  | \$4  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 27-agosto-2020 y con vencimiento el 09-noviembre-2021 No.Referencia: 2024010773     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 23.0812 pesos por dólar | US\$ 845   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$104 | \$5  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 09-septiembre-2020 y con vencimiento el 09-noviembre-2021 No.Referencia: 2025310646 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.5384 pesos por dólar | US\$ 1,127 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$721 | \$32 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 09-septiembre-2020 y con vencimiento el 09-noviembre-2021 No.Referencia: 2025311747 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.5384 pesos por dólar | US\$ 1,127 | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$721 | \$32 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 10-septiembre-2020 y con vencimiento el 09-noviembre-2021 No.Referencia: 2025411479 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.3937 pesos por dólar | US\$ 282   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$219 | \$10 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 27-agosto-2020 y con vencimiento el 16-noviembre-2021 No.Referencia: 2024011661     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 23.0814 pesos por dólar | US\$ 845   | \$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$120 | \$5  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |





Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |  |       |                 |                 |        |       |         |       |   |  |
|---|--|-------|-----------------|-----------------|--------|-------|---------|-------|---|--|
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 29-enero-2020 y con vencimiento el 30-septiembre-2020 No.Referencia: 505754277   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,779.00 dólares por tonelada. | 44 Tm | US \$ 1,762 /Tm | US \$ 1,616 /Tm | (\$33) | (\$1) | (\$166) | (\$7) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 03-febrero-2020 y con vencimiento el 30-septiembre-2020 No.Referencia: 505760532 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,754.00 dólares por tonelada. | 44 Tm | US \$ 1,762 /Tm | US \$ 1,616 /Tm | (\$8)  | \$0   | (\$140) | (\$6) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 04-febrero-2020 y con vencimiento el 30-septiembre-2020 No.Referencia: 505762957 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,729.00 dólares por tonelada. | 44 Tm | US \$ 1,762 /Tm | US \$ 1,616 /Tm | \$16   | \$1   | (\$115) | (\$5) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 30-enero-2020 y con vencimiento el 31-octubre-2020 No.Referencia: 505756548      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,779.00 dólares por tonelada. | 42 Tm | US \$ 1,740 /Tm | US \$ 1,626 /Tm | (\$38) | (\$2) | (\$149) | (\$6) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 03-febrero-2020 y con vencimiento el 31-octubre-2020 No.Referencia: 505760571    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,754.00 dólares por tonelada. | 42 Tm | US \$ 1,740 /Tm | US \$ 1,626 /Tm | (\$15) | (\$1) | (\$125) | (\$5) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 27-febrero-2020 y con vencimiento el 31-octubre-2020 No.Referencia: 505789608    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,729.00 dólares por tonelada. | 42 Tm | US \$ 1,740 /Tm | US \$ 1,626 /Tm | \$9    | \$0   | (\$101) | (\$4) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 31-enero-2020 y con vencimiento el 30-noviembre-2020 No.Referencia: 505758898    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,779.00 dólares por tonelada. | 37 Tm | US \$ 1,752 /Tm | US \$ 1,633 /Tm | (\$22) | (\$1) | (\$125) | (\$5) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 03-febrero-2020 y con vencimiento el 30-noviembre-2020 No.Referencia: 505760661  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,754.00 dólares por tonelada. | 37 Tm | US \$ 1,752 /Tm | US \$ 1,633 /Tm | (\$1)  | \$0   | (\$104) | (\$4) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28-febrero-2020 y con vencimiento el 30-noviembre-2020 No.Referencia: 505789868  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,729.00 dólares por tonelada. | 37 Tm | US \$ 1,752 /Tm | US \$ 1,633 /Tm | \$19   | \$1   | (\$82)  | (\$4) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 31-enero-2020 y con vencimiento el 31-diciembre-2020 No.Referencia: 505758923    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,779.00 dólares por tonelada. | 29 Tm | US \$ 1,764 /Tm | US \$ 1,640 /Tm | (\$10) | \$0   | (\$93)  | (\$4) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 03-febrero-2020 y con vencimiento el 31-diciembre-2020 No.Referencia: 505760664  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,754.00 dólares por tonelada. | 29 Tm | US \$ 1,764 /Tm | US \$ 1,640 /Tm | \$6    | \$0   | (\$76)  | (\$3) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28-febrero-2020 y con vencimiento el 31-diciembre-2020 No.Referencia: 505789869  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,729.00 dólares por tonelada. | 29 Tm | US \$ 1,764 /Tm | US \$ 1,640 /Tm | \$22   | \$1   | (\$60)  | (\$3) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26-marzo-2020 y con vencimiento el 31-enero-2021 No.Referencia: 505820697        | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,590.25 dólares por tonelada. | 51 Tm | US \$ 1,770 /Tm | US \$ 1,647 /Tm | \$205  | \$9   | \$67    | \$3   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |  |        |                 |   |         |       |  |   |   |  |
|--|--|--------|-----------------|---|---------|-------|--|---|---|--|
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 31-enero-2021 No.Referencia: 506027299   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,791.00 dólares por tonelada. | 81 Tm  | US \$ 1,770 /Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$39)  | (\$2) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 28-febrero-2021 No.Referencia: 505820698  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,597.25 dólares por tonelada. | 62 Tm  | US \$ 1,775 /Tm | US \$ 1,654 /Tm   | \$246   | \$11  | \$80   | \$3   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 28-febrero-2021 No.Referencia: 506027300 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,798.50 dólares por tonelada. | 98 Tm  | US \$ 1,775 /Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$51)  | (\$2) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 31-marzo-2021 No.Referencia: 505820700    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,604.75 dólares por tonelada. | 73 Tm  | US \$ 1,780 /Tm | US \$ 1,660 /Tm   | \$287   | \$13  | \$94   | \$4   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 31-marzo-2021 No.Referencia: 506027301   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,807.00 dólares por tonelada. | 114 Tm | US \$ 1,780 /Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$67)  | (\$3) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 30-abril-2021 No.Referencia: 505820701    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,612.50 dólares por tonelada. | 92 Tm  | US \$ 1,788 /Tm | US \$ 1,667 /Tm   | \$360   | \$16  | \$116  | \$5   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 30-abril-2021 No.Referencia: 506027302   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,813.00 dólares por tonelada. | 145 Tm | US \$ 1,788 /Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$82)  | (\$4) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 31-mayo-2021 No.Referencia: 505820702     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,618.50 dólares por tonelada. | 99 Tm  | US \$ 1,794 /Tm | US \$ 1,674 /Tm   | \$389   | \$17  | \$126  | \$5   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 31-mayo-2021 No.Referencia: 506027304    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,823.30 dólares por tonelada. | 155 Tm | US \$ 1,794 /Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$101) | (\$5) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 30-junio-2021 No.Referencia: 505820703    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,625.25 dólares por tonelada. | 92 Tm  | US \$ 1,800 /Tm | US \$ 1,680 /Tm   | \$361   | \$16  | \$117  | \$5   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 30-junio-2021 No.Referencia: 506027305   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,829.70 dólares por tonelada. | 144 Tm | US \$ 1,800 /Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$93)  | (\$4) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 31-julio-2021 No.Referencia: 505820704    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,632.25 dólares por tonelada. | 96 Tm  | US \$ 1,808 /Tm | US \$ 1,688 /Tm   | \$376   | \$17  | \$122  | \$5   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 31-julio-2021 No.Referencia: 506027306   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,836.80 dólares por tonelada. | 150 Tm | US \$ 1,808 /Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$98)  | (\$4) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |  |                  |   |   |            |           |  |   |   |  |
|--|--|------------------|---|---|------------|-----------|--|---|---|--|
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 31-agosto-2021 No.Referencia: 505820705       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,639.25 dólares por tonelada. | 96 Tm            | US \$ 1,815 /Tm                                     | US \$ 1,694 /Tm   | \$376      | \$17      | \$121  | \$5   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 31-agosto-2021 No.Referencia: 506027307      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,838.30 dólares por tonelada. | 151 Tm           | US \$ 1,815 /Tm                                     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$80)     | (\$4)     | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 30-septiembre-2021 No.Referencia: 505820706   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,648.00 dólares por tonelada. | 84 Tm            | US \$ 1,821 /Tm                                     | US \$ 1,700 /Tm   | \$326      | \$15      | \$102  | \$4   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 30-septiembre-2021 No.Referencia: 506027308  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,848.40 dólares por tonelada. | 131 Tm           | US \$ 1,821 /Tm                                     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$78)     | (\$4)     | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 31-octubre-2021 No.Referencia: 505820707      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,654.75 dólares por tonelada. | 79 Tm            | US \$ 1,828 /Tm                                     | US \$ 1,707 /Tm   | \$305      | \$14      | \$95   | \$4   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 31-octubre-2021 No.Referencia: 506027310     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,853.80 dólares por tonelada. | 123 Tm           | US \$ 1,828 /Tm                                     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$72)     | (\$3)     | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 30-noviembre-2021 No.Referencia: 505820708    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,661.75 dólares por tonelada. | 75 Tm            | US \$ 1,834 /Tm                                     | US \$ 1,713 /Tm   | \$288      | \$13      | \$89   | \$4   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 30-noviembre-2021 No.Referencia: 506027311   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,859.70 dólares por tonelada. | 118 Tm           | US \$ 1,834 /Tm                                     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$69)     | (\$3)     | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 26-marzo-2020 y con vencimiento el 31-diciembre-2021 No.Referencia: 505820709    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,670.00 dólares por tonelada. | 83 Tm            | US \$ 1,839 /Tm                                     | US \$ 1,719 /Tm   | \$315      | \$14      | \$96   | \$4   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . 11-agosto-2020 y con vencimiento el 31-diciembre-2021 No.Referencia: 506027312   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 1,865.30 dólares por tonelada. | 130 Tm           | US \$ 1,839 /Tm                                     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$74)     | (\$3)     | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Junio del 2020 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía  |  |
| Swap de Tasa de Interés contratado con Scotiabank Inverlat S.A. el 16 de Noviembre del 2017 y con vencimiento 09 Septiembre del 2022 ID SX6229 | Cobertura de Tasa de Interés sobre Certificado Bursátil emitido a tasa variable fijando la tasa en 7.369 %   | MXN \$ 1,000,000 | 4.5495 % (TIIE a 28 días al 30 de Septiembre 2020 ) | 5.2887 % (TIIE a 28 días al 30 de Junio 2020 )              | (\$55,414) | (\$2,478) | (\$62,769)   | (\$2,713)   | <a href="#">Ver tabla 1a</a>  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Tasa de Interés contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . el 09 de Julio del 2019 y con vencimiento 20 Junio del 2024 ID 979087      | Cobertura de Tasa de Interés sobre Crédito Bancario emitido a tasa variable fijando la tasa en 7.2250 %      | MXN \$ 1,450,000 | 4.5495 % (TIIE a 28 días al 30 de Septiembre 2020 ) | 5.2887 % (TIIE a 28 días al 30 de Junio 2020 )              | (\$97,322) | (\$4,353) | (\$108,269)  | (\$4,680)   | <a href="#">Ver tabla 1a</a>  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Tasa de Interés contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. . el 09 de Julio del 2019 y con vencimiento 20 Junio del 2024 ID 979090      | Cobertura de Tasa de Interés sobre Crédito Bancario emitido a tasa variable fijando la tasa en 7.2250 %      | MXN \$ 1,000,000 | 4.5495 % (TIIE a 28 días al 30 de Septiembre 2020 ) | 5.2887 % (TIIE a 28 días al 30 de Junio 2020 )              | (\$67,119) | (\$3,002) | (\$74,668)   | (\$3,228)   | <a href="#">Ver tabla 1a</a>  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Tabla 1a.

| Derivado  | Vencimientos por año |          |          |          |         |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------|---------|
|           | 2020                 | 2021     | 2022     | 2023     | 2024    |
| ID SX6229 | (6,457)              | (31,711) | (19,692) | 0        | 0       |
| ID 979087 | (9,120)              | (40,383) | (34,145) | (15,376) | (2,465) |
| ID 979090 | (6,290)              | (27,850) | (23,548) | (10,604) | (1,700) |

Los Instrumentos Financieros derivados que se vencieron durante el trimestre son (se incluyen los números de referencia):

| Julio 2020    | Agosto 2020   | Septiembre 2020 |
|---------------|---------------|-----------------|
| 2019101503199 | 2019101503200 | 2019101503202   |
| 2019101603099 | 2019101603100 | 2019101603101   |
| 2019101603240 | 2019101603246 | 2019101603249   |
| 2019101603242 | 2019101603247 | 2019101603250   |
| 2019121103554 | 2019121103555 | 2019121103556   |
| 2019121103596 | 2019121103598 | 2019121103599   |
| 2019121303206 | 2019121303226 | 2019121303242   |
| 2019101703152 | 2019101703157 | 2019101703159   |
| 2019101803377 | 2019101803379 | 2019101803380   |
| 2019102203057 | 2019102203059 | 2019102203060   |
| 2019121303209 | 2019121303229 | 2019121303246   |
| 2019121303214 | 2019121303230 | 2019121303250   |
| 2019121303216 | 2019121303231 | 2019121303253   |
| 2019102403071 | 2019102403072 | 2019102403074   |
| 2019102503455 | 2019102503457 | 2019102503458   |
| 2019121303222 | 2019121303234 | 2019121303255   |
| 2019121303223 | 2019121303238 | 2019121303265   |
| 2019121303224 | 2019121303241 | 2019121303268   |
| 2019102803082 | 2019102803083 | 2019102803084   |
| 2019121603179 | 2019121603181 | 2019121603183   |
| 2019121603180 | 2019121603182 | 2019121603184   |
| 505756674     | 505661396     | 505662599       |
| 505760533     | 505758833     | 505758921       |
| 505760665     | 505760574     | 505760663       |

Tabla 2

## AC Bebidas, S. de R.L. de C.V. (Corporación Lindley en Perú)

Resumen de Instrumentos Financieros Derivados  
Cifras en miles de nuevos soles peruanos (PEN) o dólares (US) o pesos mexicanos (MXN) al cierre del trimestre

| Tipo de derivado, valor o contrato   | Fines de cobertura u otros fines, tales como negociación  | Monto Nominal en miles de dólares (US) o nominal en toneladas (ton) | Valor del Activo Subyacente /Variable de referencia |                    | Valor Razonable  |          |                    |          | Montos de Vencimientos por año    | Colateral / Líneas de Créditos / Valores dados en Garantía           |
|--|---|---|---|--------------------|------------------|----------|--------------------|----------|-----------------------------------|--|
|  |   |   | Trimestre Actual                                    | Trimestre Anterior | Trimestre Actual |          | Trimestre Anterior |          |                                   |  |
|  |   |   |   |                    | MXN              | US       | MXN                | US       |                                   |  |
| Cross Currency Swap contratado con JPMORGAN el 03/01/2013 y con vencimiento el 23/05/2021<br>Nro. Referencia 0500095509331 | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos fijando el tipo de cambio en 2.55 soles por dólar | US\$ 20,000   | 3.60 PEN/USD  | 3.54 PEN/USD       | \$127,211        | \$5,689  | \$129,288          | \$5,589  | El nominal se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Cross Currency Swap contratado con JPMORGAN el 14/09/2012 y con vencimiento el   | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos   | US\$ 50,000   | 3.60 PEN/USD  | 3.54 PEN/USD       | \$298,139        | \$13,334 | \$303,178          | \$13,106 | El nominal se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |             |              |   |             |           |   |   |  |  |  |  |
|--|---|-------------|--------------|---|-------------|-----------|---|---|--|--|--|--|
| 23/11/2021<br>Nro. Referencia<br>0500095508861   | fijando el tipo de cambio en 2.596 soles por dólar  |             |              |   |             |           |   |   |  |  |  |  |
| Cross Currency Swap<br>contratado con BBVA<br>CONTINENTAL el<br>09/11/2012 y con<br>vencimiento el 23/11/2021<br>Nro. Referencia 51689457    | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos fijando el tipo de cambio en 2.596 soles por dólar  | US\$ 12,500 | 3.60 PEN/USD | 3.54 PEN/USD  | \$74,352    | \$3,325   | \$75,604  | \$3,268   | El nocional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |
| Cross Currency Swap<br>contratado con BANK OF<br>AMERICA el 17/02/2016 y<br>con vencimiento el<br>12/04/2023<br>Nro. Referencia<br>919001429 | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos fijando el tipo de cambio en 3.502 soles por dólar  | US\$ 65,000 | 3.60 PEN/USD | 3.54 PEN/USD  | (\$150,749) | (\$6,742) | (\$152,991)   | (\$6,614)   | "2020: US\$ 16,250,000 /<br>2021: US\$ 32,500,000 /<br>2022: US\$ 16,250,000"  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |
| Cross Currency Swap<br>contratado con<br>JPMORGAN el 17/02/2016<br>y con vencimiento el<br>12/04/2023<br>Nro. Referencia<br>0500095517050    | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos fijando el tipo de cambio en 3.507 soles por dólar  | US\$ 65,000 | 3.60 PEN/USD | 3.54 PEN/USD  | (\$153,318) | (\$6,857) | (\$155,643)   | (\$6,728)   | "2020: US\$ 16,250,000 /<br>2021: US\$ 32,500,000 /<br>2022: US\$ 16,250,000"  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |
| Forward contratado con<br>BBVA el 16/07/2020 y con<br>vencimiento el 19/11/2020<br>Nro. Referencia 3546733                                   | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos fijando el tipo de cambio en 3.5028 soles por dólar | US\$ 4,500  | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$2,802     | \$125     | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía   |  |  |  |
| Forward contratado con<br>BBVA el 16/07/2020 y con<br>vencimiento el 20/05/2021<br>Nro. Referencia 3546736                                   | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos fijando el tipo de cambio en 3.522 soles por dólar  | US\$ 500    | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$272       | \$12      | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía   |  |  |  |
| Forward contratado con<br>SCOTIABANK el<br>13/07/2020 y con<br>vencimiento el 19/11/2020<br>Nro. Referencia 8939322                          | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos fijando el tipo de cambio en 3.5038 soles por dólar | US\$ 10,000 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$6,166     | \$276     | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía   |  |  |  |
| Forward contratado con<br>SCOTIABANK el<br>10/07/2020 y con<br>vencimiento el 19/11/2020<br>Nro. Referencia 8939208                          | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos fijando el tipo de cambio en 3.5068 soles por dólar | US\$ 5,000  | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$2,990     | \$134     | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía   |  |  |  |
| Forward contratado con<br>BANBIF el 21/07/2020 y<br>con vencimiento el<br>20/05/2021<br>Nro. Referencia 5964                                 | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos fijando el tipo de cambio en 3.5178 soles por dólar | US\$ 5,000  | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$2,854     | \$128     | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía   |  |  |  |
| Call Spread contratado<br>con CITIBANK el<br>17/05/2017 y con<br>vencimiento el 23/05/2021<br>Nro. Referencia<br>35510870361                 | Para cubrir la compra en dólares para pago de la amortización de bonos corporativos fijando el tipo de cambio en 3.273 soles por dólar  | US\$ 50,000 | 3.60 PEN/USD | 3.54 PEN/USD  | \$103,349   | \$4,622   | \$97,670  | \$4,222   | "2020: US\$ 35,000,000 /<br>2021: US\$ 15,000,000"   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |
| Cross Currency Swap<br>contratado con<br>INTERBANK el<br>27/12/2016 y con<br>vencimiento el 27/12/2024<br>Nro. Referencia --                 | Para transformar los flujos en soles a dólares de un leasing relacionado a la compra de un inmueble (negociación).                      | US\$ 4,659  | 3.60 PEN/USD | 3.54 PEN/USD  | (\$8,744)   | (\$391)   | (\$9,385)   | (\$406)   | "2020: US\$ 328,233.2 /<br>2021: US\$ 365,775.7 /<br>2022: US\$ 405,432.2 /<br>2023: US\$ 443,415.0 /<br>2024: US\$ 2,303,675.7" | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |
| Forward contratado con<br>BANCO DE CREDITO el<br>13/07/2020 y con<br>vencimiento el 09/10/2020<br>Nro. Referencia 761947                     | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.504 soles por dólar                                 | US\$ 1,594  | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$975       | \$44      | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía   |  |  |  |
| Forward contratado con<br>BANBIF el 21/07/2020 y<br>con vencimiento el<br>16/10/2020<br>Nro. Referencia 5965                                 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.4994 soles por dólar                                | US\$ 1,594  | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,021     | \$46      | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es                                     | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía   |  |  |  |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |            |              |   |         |       |   | pagado por la parte correspondiente   |  |
|--|---|------------|--------------|---|---------|-------|---|---|--|
| Forward contratado con BBVA el 13/07/2020 y con vencimiento el 06/11/2020 Nro. Referencia 3534569          | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.5013 soles por dólar                              | US\$ 1,602 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,009 | \$45  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con SCOTIABANK el 21/07/2020 y con vencimiento el 13/11/2020 Nro. Referencia 8940317    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.5008 soles por dólar                              | US\$ 1,602 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,016 | \$45  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con BBVA el 10/07/2020 y con vencimiento el 19/11/2020 Nro. Referencia 3533390          | Para cubrir la compra en dólares del pago de cupón por emisiones internacionales, fijando el tipo de cambio en 3.5073 soles por dólar | US\$ 4,641 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$2,760 | \$123 | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con BBVA el 13/07/2020 y con vencimiento el 04/12/2020 Nro. Referencia 3534647          | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.5048 soles por dólar                              | US\$ 2,126 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,304 | \$58  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con SANTANDER el 21/07/2020 y con vencimiento el 11/12/2020 Nro. Referencia FWD00014900 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.503 soles por dólar                               | US\$ 2,126 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,329 | \$59  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con BBVA el 13/07/2020 y con vencimiento el 08/01/2021 Nro. Referencia 3534650          | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.5089 soles por dólar                              | US\$ 2,213 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,309 | \$59  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con SCOTIABANK el 21/07/2020 y con vencimiento el 15/01/2021 Nro. Referencia 8940338    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.504 soles por dólar                               | US\$ 2,216 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,382 | \$62  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con BBVA el 13/07/2020 y con vencimiento el 05/02/2021 Nro. Referencia 3534653          | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.5093 soles por dólar                              | US\$ 2,124 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,268 | \$57  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con BANBIF el 21/07/2020 y con vencimiento el 12/02/2021 Nro. Referencia 5966           | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.509 soles por dólar                               | US\$ 2,124 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,276 | \$57  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con SCOTIABANK el 13/07/2020 y con vencimiento el 05/03/2021 Nro. Referencia 8939294    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.512 soles por dólar                               | US\$ 2,300 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,353 | \$61  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con SANTANDER el 21/07/2020 y con vencimiento el 12/03/2021 Nro. Referencia FWD00014903 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.5092 soles por dólar                              | US\$ 2,300 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,397 | \$62  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con SANTANDER el  | Para cubrir la compra en dólares de   | US\$ 2,019 | 3.60 PEN/USD | El instrumento no se encontraba                               | \$1,122 | \$50  | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre          | Al vencimiento del contrato, se compara el  | Sin colateral, sin líneas de crédito y                               |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |  |            |                   |   |            |         |   |         |   |  |
|--|--|------------|-------------------|---|------------|---------|---|---------|---|--|
| 13/07/2020 y con vencimiento el 09/04/2021 Nro. Referencia FWD00014835   | materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.5188 soles por dólar                                     |            |                   | vigente el trimestre anterior                                 |            |         | anterior  |         | tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente  | sin valores dados en garantía  |
| Forward contratado con BANBIF el 21/07/2020 y con vencimiento el 16/04/2021 Nro. Referencia 5967                 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.5128 soles por dólar | US\$ 2,019 | 3.60 PEN/USD      | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,200    | \$54    | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior |         | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con SANTANDER el 13/07/2020 y con vencimiento el 07/05/2021 Nro. Referencia FWD00014836       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.522 soles por dólar  | US\$ 1,929 | 3.60 PEN/USD      | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,045    | \$47    | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior |         | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con SANTANDER el 21/07/2020 y con vencimiento el 14/05/2021 Nro. Referencia FWD00014904       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.515 soles por dólar  | US\$ 1,929 | 3.60 PEN/USD      | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$1,132    | \$51    | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior |         | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con BBVA el 13/07/2020 y con vencimiento el 04/06/2021 Nro. Referencia 3535074                | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.5235 soles por dólar | US\$ 1,620 | 3.60 PEN/USD      | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$873      | \$39    | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior |         | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward contratado con BBVA el 21/07/2020 y con vencimiento el 11/06/2021 Nro. Referencia 3545055                | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.5175 soles por dólar | US\$ 1,620 | 3.60 PEN/USD      | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$936      | \$42    | El instrumento no se encontraba vigente el trimestre anterior |         | Al vencimiento del contrato, se compara el tipo de cambio promedio ponderado del día con el tipo de cambio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con CARGILL RISK MANAGEMENT el 22/10/2019 y con vencimiento el 01/11/2020 Nro. Referencia 111679 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 350 dólares por tonelada.    | 3,000 ton  | US\$ 375.30 / ton | US\$ 355.70 / ton   | \$1,697    | \$76    | \$395   | \$17    | Al vencimiento del contrato, se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente                                  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con MACQUARIE el 22/01/2020 y con vencimiento el 01/11/2020 Nro. Referencia 512801160            | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 398.75 dólares por tonelada. | 21,250 ton | US\$ 375.30 / ton | US\$ 355.70 / ton   | (\$11,141) | (\$498) | (\$21,158)  | (\$915) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente                                   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con CARGILL el 17/03/2020 y con vencimiento el 01/02/2021 Nro. Referencia 115069                 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 328.7 dólares por tonelada.  | 3,100 ton  | US\$ 375.30 / ton | US\$ 355.00 / ton   | \$3,229    | \$144   | \$1,885   | \$82    | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente                                   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con CARGILL el 03/04/2020 y con vencimiento el 01/02/2021 Nro. Referencia 115614                 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 328.51 dólares por tonelada. | 8,900 ton  | US\$ 375.30 / ton | US\$ 355.00 / ton   | \$9,310    | \$416   | \$5,453   | \$236   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente                                   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con CARGILL el 03/04/2020 y con vencimiento el 01/04/2021 Nro. Referencia 115614                 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 334.6 dólares por tonelada.  | 9,650 ton  | US\$ 376.70 / ton | US\$ 357.40 / ton   | \$9,080    | \$406   | \$5,088   | \$220   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente                                   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con CARGILL el 03/04/2020 y con vencimiento el 01/07/2021 Nro. Referencia 115614                 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 341.84 dólares por tonelada. | 5,700 ton  | US\$ 372.60 / ton | US\$ 356.50 / ton   | \$3,919    | \$175   | \$1,933   | \$84    | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente                                   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con JP MORGAN el 18/03/2020 y con vencimiento el 01/07/2021                                      | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del                                    | 6,950 ton  | US\$ 372.60 / ton | US\$ 356.50 / ton   | \$4,753    | \$213   | \$2,331   | \$101   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |

| Nro. Referencia EF9-44QHNU  | año a 342 dólares por tonelada.  |           |                   |                   |         |       |         |      |  | resultado en contra es pagado por la parte correspondiente  |  |
|---|--|-----------|-------------------|-------------------|---------|-------|---------|------|--|---|--|
| Swap contratado con CARGILL el 03/04/2020 y con vencimiento el 01/09/2021<br>Nro. Referencia 115614       | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 345.96 dólares por tonelada. | 5,650 ton | US\$ 367.70 / ton | US\$ 354.00 / ton | \$2,746 | \$123 | \$1,051 | \$45 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con JP MORGAN el 18/03/2020 y con vencimiento el 01/09/2021<br>Nro. Referencia EF9-44RW79 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 349 dólares por tonelada.    | 4,100 ton | US\$ 367.70 / ton | US\$ 354.00 / ton | \$1,713 | \$77  | \$474   | \$20 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con JP MORGAN el 19/03/2020 y con vencimiento el 01/11/2021<br>Nro. Referencia EBH-21D65J | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 348 dólares por tonelada.    | 4,350 ton | US\$ 367.50 / ton | US\$ 355.40 / ton | \$1,896 | \$85  | \$744   | \$32 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con JP MORGAN el 01/04/2020 y con vencimiento el 01/11/2021<br>Nro. Referencia EBH-2394SA | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 343 dólares por tonelada.    | 5,100 ton | US\$ 367.50 / ton | US\$ 355.40 / ton | \$2,792 | \$125 | \$1,463 | \$63 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap contratado con MACQUARIE el 19/03/2020 y con vencimiento el 01/11/2021<br>Nro. Referencia 517095120  | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 348 dólares por tonelada.    | 2,900 ton | US\$ 367.50 / ton | US\$ 355.40 / ton | \$1,264 | \$57  | \$496   | \$21 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |

Los Instrumentos Financieros derivados que se vencieron durante el trimestre son (se incluyen los números de referencia):

| Julio 2020  | Agosto 2020 | Septiembre 2020 |
|-------------|-------------|-----------------|
| 3319592     | 5067        | 3319595         |
| FX_THA303Q  | 5068        | 5069            |
| FD903260582 | FX_THA612Q  | N105K064194     |
| 5412        | 5413        | 5414            |
| 5416        | 5429        | 21563844        |
| 5428        | -           | 41835603        |
| EF9-44QHNU  | -           | 41845737        |
| -           | -           | 41879459        |
| -           | -           | 47298695        |
| -           | -           | EF9-44RW79      |

Tabla 3

AC Bebidas, S. de R.L. de C.V. (Coca-Cola Southwest Beverages LLC en E.U.A.)

Resumen de Instrumentos Financieros Derivados  
Cifras en miles de pesos mexicanos (MXN) y dólares (US) al cierre del trimestre

| Tipo de derivado, valor o contrato   | Fines de cobertura u otros fines, tales como negociación  | Monto Nominal Valor nominal en Toneladas métricas (Tm) ó miles de Galones (gal) | Valor del Activo Subyacente /Variable de referencia |                    | Valor Razonable  |        |                    |         | Montos de Vencimientos por año   | Colateral / Líneas de Créditos / Valores dados en Garantía            |
|--|---|---|---|--------------------|------------------|--------|--------------------|---------|--|---|
|  |   |   | Trimestre Actual                                    | Trimestre Anterior | Trimestre Actual |        | Trimestre Anterior |         |  |   |
|  |   |   |   |                    | MXN              | US     | MXN                | US      |  |   |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 27 de agosto de 2019 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020.<br>No.Referencia: 505622993 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,839 dólares por tonelada. | 625 Tm  | US\$ 1740 / Tm                                      | US\$ 1626 / Tm     | (\$1,410)        | (\$63) | (\$3,090)          | (\$134) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE   | Para cubrir el precio del aluminio según  | 650 Tm  | US\$ 1752 / Tm                                      | US\$ 1633 / Tm     | (\$1,258)        | (\$56) | (\$3,097)          | (\$134) | Al vencimiento del contrato se compara el  | Sin colateral, sin líneas de crédito y                                |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |        |                |                |           |        |           |         |  |   |
|---|---|--------|----------------|----------------|-----------|--------|-----------|---------|--|---|
| RABOBANK U.A. el 28 de agosto de 2019 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505624199                                      | acuerdos de abastecimiento del año a 1,839 dólares por tonelada.  |        |                |                |           |        |           |         | precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente.   | sin valores dados en garantía.  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 29 de agosto de 2019 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020. No.Referencia: 505625265       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,824 dólares por tonelada. | 525 Tm | US\$ 1740 / Tm | US\$ 1626 / Tm | (\$1,008) | (\$45) | (\$2,414) | (\$104) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 29 de agosto de 2019 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505625273     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,838 dólares por tonelada. | 350 Tm | US\$ 1764 / Tm | US\$ 1639 / Tm | (\$584)   | (\$26) | (\$1,602) | (\$69)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 29 de agosto de 2019 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505625298     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,831 dólares por tonelada. | 325 Tm | US\$ 1752 / Tm | US\$ 1633 / Tm | (\$571)   | (\$26) | (\$1,488) | (\$64)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 29 de agosto de 2019 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020. No.Referencia: 505625299       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,823 dólares por tonelada. | 300 Tm | US\$ 1740 / Tm | US\$ 1626 / Tm | (\$569)   | (\$25) | (\$1,372) | (\$59)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 29 de agosto de 2019 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505625313     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,824 dólares por tonelada. | 550 Tm | US\$ 1752 / Tm | US\$ 1633 / Tm | (\$880)   | (\$39) | (\$2,430) | (\$105) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 29 de agosto de 2019 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505625330     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,839 dólares por tonelada. | 675 Tm | US\$ 1764 / Tm | US\$ 1639 / Tm | (\$1,141) | (\$51) | (\$3,105) | (\$134) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 3 de septiembre de 2019 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505628534  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,824 dólares por tonelada. | 550 Tm | US\$ 1752 / Tm | US\$ 1633 / Tm | (\$880)   | (\$39) | (\$2,430) | (\$105) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 27 de septiembre de 2019 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505648164 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,824 dólares por tonelada. | 550 Tm | US\$ 1764 / Tm | US\$ 1639 / Tm | (\$745)   | (\$33) | (\$2,339) | (\$101) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 27 de septiembre de 2019 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020. No.Referencia: 505648170   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,803 dólares por tonelada. | 300 Tm | US\$ 1740 / Tm | US\$ 1626 / Tm | (\$435)   | (\$19) | (\$1,234) | (\$53)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 27 de septiembre de 2019 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505648195 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,811 dólares por tonelada. | 325 Tm | US\$ 1752 / Tm | US\$ 1633 / Tm | (\$425)   | (\$19) | (\$1,338) | (\$58)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 27 de septiembre de 2019 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505648211 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,818 dólares por tonelada. | 350 Tm | US\$ 1764 / Tm | US\$ 1639 / Tm | (\$427)   | (\$19) | (\$1,440) | (\$62)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 02 de octubre de 2019 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505651657    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,791 dólares por tonelada. | 325 Tm | US\$ 1752 / Tm | US\$ 1633 / Tm | (\$280)   | (\$13) | (\$1,188) | (\$51)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 03 de   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de  | 300 Tm | US\$ 1740 / Tm | US\$ 1626 / Tm | (\$301)   | (\$13) | (\$1,095) | (\$47)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados              |



## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |         |                |                  |         |        |           |        |  |  |   |
|--|---|---------|----------------|------------------|---------|--------|-----------|--------|--|--|---|
| octubre de 2019 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020. No.Referencia: 505652689   | abastecimiento del año a 1,783 dólares por tonelada.  |         |                |                  |         |        |           |        |  | precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente.   | en garantía.  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 03 de octubre de 2019 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505652691 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1,798 dólares por tonelada. | 350 Tm  | US\$ 1764 / Tm | US\$ 1639 / Tm   | (\$271) | (\$12) | (\$1,278) | (\$55) |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 31 de enero de 2020 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505757171   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1781 dólares por tonelada   | 325 Tm  | US\$ 1752 / Tm | US\$ 1633 / Tm   | (\$207) | (\$9)  | (\$1,112) | (\$48) |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 31 de enero de 2020 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505757659   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1788 dólares por tonelada   | 350 Tm  | US\$ 1764 / Tm | US\$ 1639 / Tm   | (\$192) | (\$9)  | (\$1,197) | (\$52) |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 31 de enero de 2020 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020. No.Referencia: 505758916     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1772 dólares por tonelada   | 300 Tm  | US\$ 1740 / Tm | US\$ 1626 / Tm   | (\$227) | (\$10) | (\$1,018) | (\$44) |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 31 de enero de 2021. No.Referencia: 505820745       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1592 dólares por tonelada   | 1150 Tm | US\$ 1770 / Tm | US\$ 1647 / Tm   | \$4,567 | \$204  | \$1,461   | \$63   |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 28 de febrero de 2021. No.Referencia: 505820746     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1602 dólares por tonelada   | 975 Tm  | US\$ 1775 / Tm | US\$ 1653.5 / Tm | \$3,771 | \$169  | \$1,158   | \$50   |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 31 de marzo de 2021. No.Referencia: 505820747       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1611 dólares por tonelada   | 1050 Tm | US\$ 1780 / Tm | US\$ 1660 / Tm   | \$3,983 | \$178  | \$1,195   | \$52   |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 30 de abril de 2021. No.Referencia: 505820748       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1617.5 dólares por tonelada | 1350 Tm | US\$ 1788 / Tm | US\$ 1667 / Tm   | \$5,135 | \$230  | \$1,551   | \$67   |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 31 de mayo de 2021. No.Referencia: 505820749        | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1625 dólares por tonelada   | 1525 Tm | US\$ 1794 / Tm | US\$ 1673 / Tm   | \$5,767 | \$258  | \$1,711   | \$74   |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 30 de junio de 2021. No.Referencia: 505820750       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1632 dólares por tonelada   | 1300 Tm | US\$ 1800 / Tm | US\$ 1679 / Tm   | \$4,902 | \$219  | \$1,449   | \$63   |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 31 de julio de 2021. No.Referencia: 505820751       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1640 dólares por tonelada   | 1250 Tm | US\$ 1808 / Tm | US\$ 1687 / Tm   | \$4,682 | \$209  | \$1,361   | \$59   |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 31 de agosto de 2021. No.Referencia: 505820752      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1648 dólares por tonelada   | 1400 Tm | US\$ 1815 / Tm | US\$ 1693 / Tm   | \$5,210 | \$233  | \$1,482   | \$64   |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año                               | 1100 Tm | US\$ 1821 / Tm | US\$ 1700 / Tm   | \$4,072 | \$182  | \$1,137   | \$49   |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |  |         |                |                   |         |       |         |       |  |   |  |
|--|--|---------|----------------|-------------------|---------|-------|---------|-------|--|---|--|
| vencimiento el 30 de septiembre de 2021. No.Referencia: 505820753  | a 1656 dólares por tonelada  |         |                |                   |         |       |         |       |  | resultado en contra es pagado por la parte correspondiente.           |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 31 de octubre de 2021. No.Referencia: 505820754     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1662 dólares por tonelada    | 1200 Tm | US\$ 1828 / Tm | US\$ 1707.25 / Tm | \$4,444 | \$199 | \$1,248 | \$54  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2021. No.Referencia: 505820755   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1668 dólares por tonelada    | 1275 Tm | US\$ 1834 / Tm | US\$ 1713 / Tm    | \$4,720 | \$211 | \$1,332 | \$58  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 26 de marzo de 2020 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2021. No.Referencia: 505820756   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1674 dólares por tonelada    | 1275 Tm | US\$ 1839 / Tm | US\$ 1718 / Tm    | \$4,725 | \$211 | \$1,343 | \$58  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de enero del 2021. No.Referencia: 505906560      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1522 dólares por tonelada    | 825 Tm  | US\$ 1770 / Tm | US\$ 1647 / Tm    | \$4,567 | \$204 | \$2,384 | \$103 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 28 de febrero del 2021. No.Referencia: 505906561    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1531.75 dólares por tonelada | 675 Tm  | US\$ 1775 / Tm | US\$ 1653 / Tm    | \$3,671 | \$164 | \$1,898 | \$82  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de marzo del 2021. No.Referencia: 505906562      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1540 dólares por tonelada    | 750 Tm  | US\$ 1780 / Tm | US\$ 1660 / Tm    | \$4,035 | \$180 | \$2,085 | \$90  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 30 de abril del 2021. No.Referencia: 505906563      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1549 dólares por tonelada    | 975 Tm  | US\$ 1788 / Tm | US\$ 1667 / Tm    | \$5,201 | \$233 | \$2,665 | \$115 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de mayo del 2021. No.Referencia: 505906564       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1557 dólares por tonelada    | 1100 Tm | US\$ 1794 / Tm | US\$ 1673 / Tm    | \$5,832 | \$261 | \$2,964 | \$128 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 30 de junio del 2021. No.Referencia: 505906565      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1564 dólares por tonelada    | 925 Tm  | US\$ 1800 / Tm | US\$ 1679 / Tm    | \$4,894 | \$219 | \$2,486 | \$107 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de julio del 2021. No.Referencia: 505906566      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1571 dólares por tonelada    | 875 Tm  | US\$ 1808 / Tm | US\$ 1687 / Tm    | \$4,626 | \$207 | \$2,349 | \$102 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de agosto del 2021. No.Referencia: 505906567     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1578.5 dólares por tonelada  | 1000 Tm | US\$ 1815 / Tm | US\$ 1693 / Tm    | \$5,275 | \$236 | \$2,666 | \$115 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 30 de septiembre del 2021. No.Referencia: 505906568 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1598 dólares por tonelada    | 775 Tm  | US\$ 1821 / Tm | US\$ 1700 / Tm    | \$3,873 | \$173 | \$1,841 | \$80  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1593.75 dólares por          | 850 Tm  | US\$ 1828 / Tm | US\$ 1707.25 / Tm | \$4,444 | \$199 | \$2,226 | \$96  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es                                      | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |  |         |                |   |         |        |   |  |  |   |  |
|--|--|---------|----------------|---|---------|--------|---|--|--|---|--|
| octubre del 2021. No.Referencia: 505906569   | tonelada   |         |                |   |         |        |   |  |  | pagado por la parte correspondiente.                                  |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 30 de noviembre del 2021. No.Referencia: 505906570  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1599.25 dólares por tonelada | 900 Tm  | US\$ 1834 / Tm | US\$ 1713 / Tm  | \$4,715 | \$211  | \$2,371   | \$103  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de diciembre del 2021. No.Referencia: 505906571  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1606.25 dólares por tonelada | 925 Tm  | US\$ 1839 / Tm | US\$ 1718 / Tm  | \$4,828 | \$216  | \$2,424   | \$105  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de enero de 2021. No.Referencia: 506027286      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1791 dólares por tonelada    | 1000 Tm | US\$ 1770 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$477) | (\$21) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 28 de febrero de 2021. No.Referencia: 506027287    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1799 dólares por tonelada    | 850 Tm  | US\$ 1775 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$446) | (\$20) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de marzo de 2021. No.Referencia: 506027288      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1807 dólares por tonelada    | 900 Tm  | US\$ 1780 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$529) | (\$24) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 30 de abril de 2021. No.Referencia: 506027289      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1813 dólares por tonelada    | 1200 Tm | US\$ 1788 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$679) | (\$30) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de mayo de 2021. No.Referencia: 506027290       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1823 dólares por tonelada    | 1325 Tm | US\$ 1794 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$861) | (\$39) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 30 de junio de 2021. No.Referencia: 506027291      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1830 dólares por tonelada    | 1125 Tm | US\$ 1800 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$729) | (\$33) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de julio de 2021. No.Referencia: 506027292      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1837 dólares por tonelada    | 1075 Tm | US\$ 1808 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$702) | (\$31) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de agosto de 2021. No.Referencia: 506027293     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1838 dólares por tonelada    | 1250 Tm | US\$ 1815 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$664) | (\$30) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 30 de septiembre de 2021. No.Referencia: 506027294 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1848 dólares por tonelada    | 950 Tm  | US\$ 1821 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$568) | (\$25) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de octubre de 2021. No.Referencia: 506027296    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1854 dólares por tonelada    | 1025 Tm | US\$ 1828 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$597) | (\$27) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2021.                           | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1860 dólares por tonelada    | 1125 Tm | US\$ 1834 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$654) | (\$29) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.  |   |  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |         |                |   |  |           |         |   |         |  |   |
|--|---|---------|----------------|---|--|-----------|---------|---|---------|--|---|
| No.Referencia: 506027297   |   |         |                |   |  |           |         |   |         | correspondiente.   |   |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2021. No.Referencia: 506027298  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 1865 dólares por tonelada   | 1125 Tm | US\$ 1839 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. |  | (\$640)   | (\$29)  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. |         | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 24 de octubre de 2019 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020. No.Referencia: 505672741   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 374 dólares por tonelada    | 850 Tm  | US\$ 263 / Tm  | US\$ 264 / Tm   |  | (\$2,101) | (\$94)  | (\$2,152)   | (\$93)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 24 de octubre de 2019 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505672742 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 374 dólares por tonelada    | 925 Tm  | US\$ 259 / Tm  | US\$ 264 / Tm   |  | (\$2,377) | (\$106) | (\$2,341)   | (\$101) | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 24 de octubre de 2019 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505672743 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 374 dólares por tonelada    | 900 Tm  | US\$ 258 / Tm  | US\$ 264 / Tm   |  | (\$2,325) | (\$104) | (\$2,278)   | (\$98)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28 de octubre de 2019 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505674988 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 368 dólares por tonelada    | 900 Tm  | US\$ 258 / Tm  | US\$ 264 / Tm   |  | (\$2,204) | (\$99)  | (\$2,153)   | (\$93)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 29 de octubre de 2019 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020. No.Referencia: 505676139   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 368 dólares por tonelada    | 850 Tm  | US\$ 263 / Tm  | US\$ 264 / Tm   |  | (\$1,987) | (\$89)  | (\$2,034)   | (\$88)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 29 de octubre de 2019 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505676141 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 368 dólares por tonelada    | 925 Tm  | US\$ 259 / Tm  | US\$ 264 / Tm   |  | (\$2,253) | (\$101) | (\$2,213)   | (\$96)  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de enero del 2021. No.Referencia: 505832841     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 175 Tm  | US\$ 258 / Tm  | US\$ 267 / Tm   |  | (\$16)    | (\$1)   | \$24  | \$1     | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de enero del 2021. No.Referencia: 505832893     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm  | US\$ 258 / Tm  | US\$ 267 / Tm   |  | (\$87)    | (\$4)   | \$134   | \$6     | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 28 de febrero del 2021. No.Referencia: 505832894   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm  | US\$ 257 / Tm  | US\$ 267 / Tm   |  | (\$105)   | (\$5)   | \$134   | \$6     | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de marzo del 2021. No.Referencia: 505832898     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm  | US\$ 258 / Tm  | US\$ 267 / Tm   |  | (\$87)    | (\$4)   | \$134   | \$6     | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de abril del 2021. No.Referencia: 505832899     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm  | US\$ 258 / Tm  | US\$ 267 / Tm   |  | (\$87)    | (\$4)   | \$134   | \$6     | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de mayo del 2021. No.Referencia:                | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm  | US\$ 259 / Tm  | US\$ 276 / Tm   |  | (\$72)    | (\$3)   | \$321   | \$14    | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte                  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |        |               |               |         |       |       |     |  |  |   |
|---|---|--------|---------------|---------------|---------|-------|-------|-----|--|--|---|
| 505832900   |   |        |               |               |         |       |       |     |  | correspondiente.   |   |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de junio del 2021. No.Referencia: 505832901      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm | US\$ 257 / Tm | US\$ 267 / Tm | (\$99)  | (\$4) | \$134 | \$6 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de julio del 2021. No.Referencia: 505832902      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$87)  | (\$4) | \$183 | \$8 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de agosto del 2021. No.Referencia: 505832903     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$87)  | (\$4) | \$183 | \$8 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de septiembre del 2021. No.Referencia: 505832904 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$87)  | (\$4) | \$183 | \$8 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de octubre del 2021. No.Referencia: 505832905    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$87)  | (\$4) | \$183 | \$8 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de noviembre del 2021. No.Referencia: 505832906  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$87)  | (\$4) | \$183 | \$8 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de diciembre del 2021. No.Referencia: 505832907  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 975 Tm | US\$ 256 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$135) | (\$6) | \$183 | \$8 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 08 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de marzo del 2021. No.Referencia: 505832978      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 75 Tm  | US\$ 258 / Tm | US\$ 267 / Tm | (\$7)   | (\$0) | \$10  | \$0 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 09 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de abril del 2021. No.Referencia: 505834462      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 375 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 267 / Tm | (\$34)  | (\$1) | \$51  | \$2 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 09 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de junio del 2021. No.Referencia: 505834466      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 325 Tm | US\$ 257 / Tm | US\$ 276 / Tm | (\$33)  | (\$1) | \$45  | \$2 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 09 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de julio del 2021. No.Referencia: 505834467      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 275 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 267 / Tm | (\$25)  | (\$1) | \$52  | \$2 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 09 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de agosto del 2021. No.Referencia: 505834468     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 425 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$38)  | (\$2) | \$80  | \$3 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 09 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de septiembre del 2021.                          | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 125 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$11)  | (\$0) | \$23  | \$1 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte                  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |        |               |               |        |       |       |      |  |  |   |
|--|---|--------|---------------|---------------|--------|-------|-------|------|--|--|---|
| No.Referencia: 505834469   |   |        |               |               |        |       |       |      |  | correspondiente.   |   |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 09 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de octubre del 2021. No.Referencia: 505834470   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 225 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$20) | (\$1) | \$42  | \$2  |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 09 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de noviembre del 2021. No.Referencia: 505834472 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 300 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$27) | (\$1) | \$56  | \$2  |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 09 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de diciembre del 2021. No.Referencia: 505834473 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 300 Tm | US\$ 256 / Tm | US\$ 270 / Tm | (\$42) | (\$2) | \$56  | \$2  |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de enero del 2021. No.Referencia: 505906648      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 150 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | \$105  | \$5   | \$143 | \$6  |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 18 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de enero del 2021. No.Referencia: 505908950      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 675 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 267 / Tm | \$472  | \$21  | \$643 | \$28 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 18 de mayo del 2020 y con vencimiento el 28 de febrero del 2021. No.Referencia: 505908951    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 675 Tm | US\$ 257 / Tm | US\$ 267 / Tm | \$459  | \$21  | \$643 | \$28 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 19 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de marzo del 2021. No.Referencia: 505910821      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 675 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 267 / Tm | \$472  | \$21  | \$643 | \$28 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 19 de mayo del 2020 y con vencimiento el 30 de abril del 2021. No.Referencia: 505910822      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 675 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 267 / Tm | \$472  | \$21  | \$643 | \$28 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 19 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de mayo del 2021. No.Referencia: 505910823       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 675 Tm | US\$ 259 / Tm | US\$ 267 / Tm | \$482  | \$22  | \$773 | \$33 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 19 de mayo del 2020 y con vencimiento el 30 de junio del 2021. No.Referencia: 505910824      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 675 Tm | US\$ 257 / Tm | US\$ 276 / Tm | \$463  | \$21  | \$643 | \$28 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 19 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de julio del 2021. No.Referencia: 505910825      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 675 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 267 / Tm | \$472  | \$21  | \$677 | \$29 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 19 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de agosto del 2021. No.Referencia: 505910826     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 675 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | \$472  | \$21  | \$677 | \$29 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 19 de mayo del 2020 y con vencimiento el 30 de septiembre del 2021.                          | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 675 Tm | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm | \$472  | \$21  | \$677 | \$29 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte                  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |         |               |   |           |         |       |      |   |  |   |
|--|---|---------|---------------|---|-----------|---------|-------|------|---|--|---|
| No.Referencia: 505910827   |   |         |               |   |           |         |       |      |   | correspondiente.   |   |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 19 de mayo del 2020 y con vencimiento el 31 de octubre del 2021. No.Referencia: 505910828    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 226.67 dólares por tonelada | 675 Tm  | US\$ 258 / Tm | US\$ 270 / Tm   | \$472     | \$21    | \$677 | \$29 |   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 09 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de mayo del 2021. No.Referencia: 505953344      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 261.94 dólares por tonelada | 550 Tm  | US\$ 259 / Tm | US\$ 270 / Tm   | (\$41)    | (\$2)   | \$181 | \$8  |   | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de enero de 2021. No.Referencia: 506031383      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 326 dólares por tonelada    | 1000 Tm | US\$ 258 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$1,521) | (\$68)  |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 28 de febrero de 2021. No.Referencia: 506031384    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 326 dólares por tonelada    | 875 Tm  | US\$ 257 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$1,347) | (\$60)  |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de marzo de 2021. No.Referencia: 506031387      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 326 dólares por tonelada    | 975 Tm  | US\$ 258 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$1,483) | (\$66)  |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 30 de abril de 2021. No.Referencia: 506031389      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 326 dólares por tonelada    | 1500 Tm | US\$ 258 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$2,281) | (\$102) |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de mayo de 2021. No.Referencia: 506031395       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 327 dólares por tonelada    | 1775 Tm | US\$ 259 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$2,712) | (\$121) |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 30 de junio de 2021. No.Referencia: 506031396      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 327 dólares por tonelada    | 1375 Tm | US\$ 257 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$2,138) | (\$96)  |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de julio de 2021. No.Referencia: 506031397      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 327 dólares por tonelada    | 1300 Tm | US\$ 258 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$2,006) | (\$90)  |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de agosto de 2021. No.Referencia: 506031398     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 327 dólares por tonelada    | 1575 Tm | US\$ 258 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$2,430) | (\$109) |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 30 de septiembre de 2021. No.Referencia: 506031399 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 327 dólares por tonelada    | 1050 Tm | US\$ 258 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$1,620) | (\$72)  |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de octubre de 2021. No.Referencia: 506031400    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 327 dólares por tonelada    | 1225 Tm | US\$ 258 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$1,890) | (\$85)  |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2021.                           | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 327 dólares por tonelada    | 2025 Tm | US\$ 258 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$3,124) | (\$140) |       |      | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte                  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |  |         |                   |   |           |         |   |         |  |  |   |
|--|--|---------|-------------------|---|-----------|---------|---|---------|--|--|---|
| No.Referencia: 506031401   |  |         |                   |   |           |         |   |         |  | correspondiente.   |   |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11 de agosto de 2020 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2021. No.Referencia: 506031402  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 327 dólares por tonelada | 2050 Tm | US\$ 256 / Tm     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$3,263) | (\$146) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de junio de 2020. |         |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 22 de octubre de 2019 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505670183 | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.76 dólares por galón     | 298 gal | US\$ 1.1109 / gal | US\$ 1.176 / gal  | (\$4,336) | (\$194) | (\$4,036)   | (\$174) |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de octubre de 2019 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505671598 | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.784 dólares por galón    | 320 gal | US\$ 1.1055 / gal | US\$ 1.1676 / gal   | (\$4,861) | (\$217) | (\$4,569)   | (\$198) |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 31 de octubre de 2019 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020. No.Referencia: 505678306   | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.784 dólares por galón    | 349 gal | US\$ 1.1032 / gal | US\$ 1.1692 / gal   | (\$5,325) | (\$238) | (\$4,974)   | (\$215) |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 31 de octubre de 2019 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505678365 | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.734 dólares por galón    | 89 gal  | US\$ 1.1109 / gal | US\$ 1.176 / gal  | (\$1,249) | (\$56)  | (\$1,157)   | (\$50)  |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de enero de 2020 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505748033   | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.734 dólares por galón    | 96 gal  | US\$ 1.1055 / gal | US\$ 1.1676 / gal   | (\$1,351) | (\$60)  | (\$1,259)   | (\$54)  |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de enero de 2020 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020. No.Referencia: 505748089     | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.734 dólares por galón    | 104 gal | US\$ 1.1032 / gal | US\$ 1.1692 / gal   | (\$1,480) | (\$66)  | (\$1,371)   | (\$59)  |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de enero de 2020 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2020. No.Referencia: 505748098   | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.704 dólares por galón    | 59 gal  | US\$ 1.1109 / gal | US\$ 1.176 / gal  | (\$792)   | (\$35)  | (\$730)   | (\$32)  |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 24 de enero de 2020 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2020. No.Referencia: 505750485   | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.704 dólares por galón    | 64 gal  | US\$ 1.1055 / gal | US\$ 1.1676 / gal   | (\$858)   | (\$38)  | (\$795)   | (\$34)  |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 27 de enero de 2020 y con vencimiento el 31 de octubre de 2020. No.Referencia: 505751625     | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.7031 dólares por galón   | 69 gal  | US\$ 1.1032 / gal | US\$ 1.1692 / gal   | (\$938)   | (\$42)  | (\$864)   | (\$37)  |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de enero del 2021. No.Referencia: 505868407     | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.0322 dólares por galón   | 502 gal | US\$ 1.13 / gal   | US\$ 1.1989 / gal   | \$1,098   | \$49    | \$1,936   | \$84    |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 28 de febrero del 2021. No.Referencia: 505868408   | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.0738 dólares por galón   | 468 gal | US\$ 1.1485 / gal | US\$ 1.2131 / gal   | \$782     | \$35    | \$1,509   | \$65    |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de marzo del 2021. No.Referencia:               | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.1078 dólares por galón   | 524 gal | US\$ 1.1616 / gal | US\$ 1.2218 / gal   | \$630     | \$28    | \$1,382   | \$60    |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte                  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |



| 505868409   |  |          |                   |                   |       |      |         |      |  |   |  |  | correspondiente. |  |
|---|--|----------|-------------------|-------------------|-------|------|---------|------|--|---|--|--|------------------|--|
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de abril del 2021. No.Referencia: 505868410      | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.1199 dólares por galón | 550 gal  | US\$ 1.1704 / gal | US\$ 1.2401 / gal | \$622 | \$28 | \$1,531 | \$66 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |  |                  |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de mayo del 2021. No.Referencia: 505868411       | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.1255 dólares por galón | 572 gal  | US\$ 1.1815 / gal | US\$ 1.2464 / gal | \$717 | \$32 | \$1,601 | \$69 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |  |                  |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de junio del 2021. No.Referencia: 505868413      | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.1433 dólares por galón | 472 gal  | US\$ 1.1975 / gal | US\$ 1.2588 / gal | \$572 | \$26 | \$1,262 | \$55 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |  |                  |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de julio del 2021. No.Referencia: 505868415      | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.1655 dólares por galón | 521 gal  | US\$ 1.212 / gal  | US\$ 1.2729 / gal | \$542 | \$24 | \$1,296 | \$56 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |  |                  |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de agosto del 2021. No.Referencia: 505868416     | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.1794 dólares por galón | 625 gal  | US\$ 1.2261 / gal | US\$ 1.2841 / gal | \$653 | \$29 | \$1,515 | \$65 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |  |                  |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de septiembre del 2021. No.Referencia: 505868417 | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.1921 dólares por galón | 506 gal  | US\$ 1.2382 / gal | US\$ 1.2951 / gal | \$522 | \$23 | \$1,207 | \$52 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |  |                  |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de octubre del 2021. No.Referencia: 505868418    | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.1879 dólares por galón | 559 gal  | US\$ 1.2435 / gal | US\$ 1.2936 / gal | \$695 | \$31 | \$1,368 | \$59 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |  |                  |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 30 de noviembre del 2021. No.Referencia: 505868420  | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.18 dólares por galón   | 512 gal  | US\$ 1.2421 / gal | US\$ 1.2869 / gal | \$712 | \$32 | \$1,268 | \$55 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |  |                  |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 23 de abril del 2020 y con vencimiento el 31 de diciembre del 2021. No.Referencia: 505868421  | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.1652 dólares por galón | 478, gal | US\$ 1.2382 / gal | US\$ 1.2828 / gal | \$780 | \$35 | \$1,300 | \$56 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente. | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |  |                  |  |

## Los Instrumentos Financieros derivados que se vencieron durante el trimestre son (se incluyen los números de referencia):

| Julio 2020 | Agosto 2020 | Septiembre 2020 |
|------------|-------------|-----------------|
| 505606921  | 505606923   | 505606924       |
| 505606922  | 505606960   | 505624198       |
| 505625307  | 505625306   | 505625300       |
| 505648245  | 505648171   | 505648194       |
| 505756546  | 505652664   | 505652710       |
| 505758902  | 505758895   | 505758900       |
| 505673878  | 505666250   | 505671638       |
| 505676165  | 505671637   | 505672739       |
| 505677218  | 505672738   | 505676167       |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|
| 505671614 | 505676166 | 505677220 |
| 505748087 | 505677219 | 505678307 |
| 505750486 | 505671617 | 505748095 |
| -         | 505748088 | 505751624 |
| -         | 505750554 | -         |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto   | Cierre Periodo Actual<br>MXN<br>2020-09-30 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2019-12-31 |
|--|--|--|
| <b>Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis]</b>  |  |  |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]</b>  |  |  |
| <b>Efectivo [sinopsis]</b>   |  |  |
| Efectivo en caja   | 83,085,000                                 | 84,470,000                               |
| Saldos en bancos   | 16,937,058,000                             | 14,081,917,000                           |
| Total efectivo   | 17,020,143,000                             | 14,166,387,000                           |
| <b>Equivalentes de efectivo [sinopsis]</b>   |  |  |
| Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo  | 0  | 0  |
| Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo  | 11,870,896,000                             | 6,274,931,000                            |
| Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo   | 0  | 0  |
| Total equivalentes de efectivo   | 11,870,896,000                             | 6,274,931,000                            |
| Otro efectivo y equivalentes de efectivo   | 0  | 0  |
| Total de efectivo y equivalentes de efectivo   | 28,891,039,000                             | 20,441,318,000                           |
| <b>Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]</b>  |  |  |
| Clientes   | 7,648,265,000                              | 7,974,616,000                            |
| Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas   | 495,092,000                                | 374,700,000                              |
| <b>Anticipos circulantes [sinopsis]</b>  |  |  |
| Anticipos circulantes a proveedores  | 0  | 0  |
| Gastos anticipados circulantes   | 821,649,000                                | 414,595,000                              |
| Total anticipos circulantes  | 821,649,000                                | 414,595,000                              |
| Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias                              | 0  | 0  |
| Impuesto al valor agregado por cobrar circulante   | 0  | 0  |
| Cuentas por cobrar circulantes por venta de propiedades  | 0  | 0  |
| Cuentas por cobrar circulantes por alquiler de propiedades   | 0  | 0  |
| Otras cuentas por cobrar circulantes   | 1,498,252,000                              | 1,776,960,000                            |
| Total de clientes y otras cuentas por cobrar   | 10,463,258,000                             | 10,540,871,000                           |
| <b>Clases de inventarios circulantes [sinopsis]</b>  |  |  |
| <b>Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]</b>  |  |  |
| Materias primas  | 2,312,735,000                              | 2,654,812,000                            |
| Suministros de producción circulantes  | 78,100,000                                 | 53,659,000                               |
| Total de las materias primas y suministros de producción   | 2,390,835,000                              | 2,708,471,000                            |
| Mercancía circulante   | 0  | 0  |
| Trabajo en curso circulante  | 0  | 0  |
| Productos terminados circulantes   | 3,330,069,000                              | 3,142,861,000                            |
| Piezas de repuesto circulantes   | 1,856,392,000                              | 1,574,645,000                            |
| Propiedad para venta en curso ordinario de negocio   | 0  | 0  |
| Otros inventarios circulantes  | 0  | 0  |
| Total inventarios circulantes  | 7,577,296,000                              | 7,425,977,000                            |
| <b>Activos mantenidos para la venta [sinopsis]</b>   |  |  |
| Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta                      | 0  | 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  |
| <b>Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]</b>   |  |  |
| Clientes no circulantes  | 0  | 0  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto   | Cierre Período Actual<br>MXN<br>2020-09-30 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2019-12-31 |
|--|--|--|
| Cuentas por cobrar no circulantes debidas por partes relacionadas  | 0  | 0  |
| Anticipos de pagos no circulantes  | 41,998,000                                 | 66,089,000                               |
| Anticipos de arrendamientos no circulantes   | 41,998,000                                 | 66,089,000                               |
| Cuentas por cobrar no circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias         | 0  | 0  |
| Impuesto al valor agregado por cobrar no circulante  | 0  | 0  |
| Cuentas por cobrar no circulantes por venta de propiedades   | 0  | 0  |
| Cuentas por cobrar no circulantes por alquiler de propiedades  | 0  | 0  |
| Rentas por facturar  | 0  | 0  |
| Otras cuentas por cobrar no circulantes  | 476,107,000                                | 442,742,000                              |
| Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes   | 518,105,000                                | 508,831,000                              |
| <b>Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]</b>                                |  |  |
| Inversiones en subsidiarias  | 0  | 0  |
| Inversiones en negocios conjuntos  | 0  | 0  |
| Inversiones en asociadas   | 6,589,149,000                              | 6,430,928,000                            |
| Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas   | 6,589,149,000                              | 6,430,928,000                            |
| <b>Propiedades, planta y equipo [sinopsis]</b>   |  |  |
| <b>Terrenos y construcciones [sinopsis]</b>  |  |  |
| Terrenos   | 18,569,733,000                             | 16,925,483,000                           |
| Edificios  | 14,083,357,000                             | 12,916,813,000                           |
| Total terrenos y edificios   | 32,653,090,000                             | 29,842,296,000                           |
| Maquinaria   | 15,821,766,000                             | 14,739,495,000                           |
| <b>Vehículos [sinopsis]</b>  |  |  |
| Buques   | 0  | 0  |
| Aeronave   | 0  | 0  |
| Equipos de Transporte  | 4,589,569,000                              | 3,997,666,000                            |
| Total vehículos  | 4,589,569,000                              | 3,997,666,000                            |
| Enseres y accesorios   | 0  | 0  |
| Equipo de oficina  | 908,563,000                                | 915,010,000                              |
| Activos tangibles para exploración y evaluación  | 0  | 0  |
| Activos de minería   | 0  | 0  |
| Activos de petróleo y gas  | 0  | 0  |
| Construcciones en proceso  | 3,327,490,000                              | 3,657,549,000                            |
| Anticipos para construcciones  | 0  | 0  |
| Otras propiedades, planta y equipo   | 13,488,196,000                             | 13,786,994,000                           |
| Total de propiedades, planta y equipo  | 70,788,674,000                             | 66,939,010,000                           |
| <b>Propiedades de inversión [sinopsis]</b>   |  |  |
| Propiedades de inversión   | 0  | 0  |
| Propiedades de inversión en construcción o desarrollo  | 0  | 0  |
| Anticipos para la adquisición de propiedades de inversión  | 0  | 0  |
| Total de Propiedades de inversión  | 0  | 0  |
| <b>Activos intangibles y crédito mercantil [sinopsis]</b>  |  |  |
| <b>Activos intangibles distintos de crédito mercantil [sinopsis]</b>   |  |  |
| Marcas comerciales   | 1,503,210,000                              | 1,363,302,000                            |
| Activos intangibles para exploración y evaluación  | 0  | 0  |
| Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones  | 0  | 0  |
| Programas de computador  | 643,903,000                                | 599,640,000                              |
| Licencias y franquicias  | 0  | 0  |
| Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de | 44,929,285,000                             | 39,932,938,000                           |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto  | Cierre Período Actual<br>MXN<br>2020-09-30 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2019-12-31 |
|---|--|--|
| explotación   |  |  |
| Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos  | 0  | 0  |
| Activos intangibles en desarrollo   | 0  | 0  |
| Otros activos intangibles   | 4,913,762,000                              | 3,653,262,000                            |
| Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil   | 51,990,160,000                             | 45,549,142,000                           |
| Crédito mercantil   | 55,676,364,000                             | 48,444,164,000                           |
| Total activos intangibles y crédito mercantil   | 107,666,524,000                            | 93,993,306,000                           |
| <b>Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]</b>   |  |  |
| Proveedores circulantes   | 7,239,259,000                              | 6,870,366,000                            |
| Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas   | 3,041,509,000                              | 4,232,038,000                            |
| <b>Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis]</b>          |  |  |
| Ingresos diferidos clasificados como circulantes  | 0  | 0  |
| Ingreso diferido por alquileres clasificado como circulante   | 0  | 0  |
| Pasivos acumulados (devengados) clasificados como circulantes   | 0  | 0  |
| Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados)  | 0  | 0  |
| Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes                   | 0  | 0  |
| Cuentas por pagar circulantes de la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias   | 1,610,790,000                              | 2,464,656,000                            |
| Impuesto al valor agregado por pagar circulante   | 0  | 0  |
| Retenciones por pagar circulantes   | 0  | 0  |
| Otras cuentas por pagar circulantes   | 8,757,605,000                              | 5,794,987,000                            |
| Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo   | 20,649,163,000                             | 19,362,047,000                           |
| <b>Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]</b>   |  |  |
| Créditos Bancarios a corto plazo  | 1,752,512,000                              | 1,834,482,000                            |
| Créditos Bursátiles a corto plazo   | 3,009,999,000                              | 2,417,818,000                            |
| Otros créditos con costo a corto plazo  | 0  | 0  |
| Otros créditos sin costo a corto plazo  | 145,769,000                                | 338,830,000                              |
| Otros pasivos financieros a corto plazo   | 0  | 0  |
| Total de otros pasivos financieros a corto plazo  | 4,908,280,000                              | 4,591,130,000                            |
| <b>Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis]</b>   |  |  |
| Proveedores no circulantes  | 0  | 0  |
| Cuentas por pagar no circulantes con partes relacionadas  | 0  | 2,343,292,000                            |
| <b>Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis]</b>       |  |  |
| Ingresos diferidos clasificados como no circulantes   | 0  | 0  |
| Ingreso diferido por alquileres clasificado como no circulante  | 0  | 0  |
| Pasivos acumulados (devengados) clasificados como no corrientes   | 0  | 0  |
| Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes                | 0  | 0  |
| Cuentas por pagar no circulantes a la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias | 0  | 0  |
| Impuesto al valor agregado por pagar no circulante  | 0  | 0  |
| Retenciones por pagar no circulantes  | 0  | 0  |
| Otras cuentas por pagar no circulantes  | 864,366,000                                | 663,078,000                              |
| Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo  | 864,366,000                                | 3,006,370,000                            |
| <b>Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]</b>   |  |  |
| Créditos Bancarios a largo plazo  | 14,727,091,000                             | 14,876,258,000                           |
| Créditos Bursátiles a largo plazo   | 30,156,262,000                             | 27,868,721,000                           |
| Otros créditos con costo a largo plazo  | 0  | 0  |
| Otros créditos sin costo a largo plazo  | 540,856,000                                | 225,843,000                              |
| Otros pasivos financieros a largo plazo   | 0  | 0  |
| Total de otros pasivos financieros a largo plazo  | 45,424,209,000                             | 42,970,822,000                           |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto   | Cierre Período Actual<br>MXN<br>2020-09-30 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2019-12-31 |
|--|--|--|
| <b>Otras provisiones [sinopsis]</b>  |  |  |
| Otras provisiones a largo plazo  | 0  | 0  |
| Otras provisiones a corto plazo  | 0  | 0  |
| Total de otras provisiones   | 0  | 0  |
| <b>Otros resultados integrales acumulados [sinopsis]</b>   |  |  |
| Superávit de revaluación   | 0  | 0  |
| Reserva de diferencias de cambio por conversión  | 0  | 0  |
| Reserva de coberturas del flujo de efectivo  | 0  | 0  |
| 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  |
| Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital relativos a activos no circulantes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta | 0  | 0  |
| Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de capital   | 0  | 0  |
| Reserva de cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo   | 0  | 0  |
| Reserva para catástrofes   | 0  | 0  |
| Reserva para estabilización  | 0  | 0  |
| Reserva de componentes de participación discrecional   | 0  | 0  |
| Reserva de componentes de capital de instrumentos convertibles   | 0  | 0  |
| Reservas para reembolsos de capital  | 0  | 0  |
| Reserva de fusiones  | 0  | 0  |
| Reserva legal  | 0  | 0  |
| Otros resultados integrales  | 13,268,389,000                             | (3,037,810,000)                          |
| Total otros resultados integrales acumulados   | 13,268,389,000                             | (3,037,810,000)                          |
| <b>Activos (pasivos) netos [sinopsis]</b>  |  |  |
| Activos  | 236,405,851,000                            | 209,280,528,000                          |
| Pasivos  | 94,765,944,000                             | 90,821,458,000                           |
| Activos (pasivos) netos  | 141,639,907,000                            | 118,459,070,000                          |
| <b>Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]</b>  |  |  |
| Activos circulantes  | 47,456,443,000                             | 38,518,398,000                           |
| Pasivos circulantes  | 26,470,509,000                             | 25,232,674,000                           |
| Activos (pasivos) circulantes netos  | 20,985,934,000                             | 13,285,724,000                           |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto  | Acumulado Año Actual<br>MXN<br>2020-01-01 - 2020-09-30 | Acumulado Año Anterior<br>MXN<br>2019-01-01 - 2019-09-30 | Trimestre Año Actual<br>MXN<br>2020-07-01 - 2020-09-30 | Trimestre Año Anterior<br>MXN<br>2019-07-01 - 2019-09-30 |
|---|--|--|--|--|
| <b>Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]</b>                     |  |  |  |  |
| <b>Ingresos [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Servicios   | 147,653,000  | 141,373,000  | 48,258,000   | 42,825,000   |
| Venta de bienes   | 119,648,919,000  | 114,416,950,000  | 42,390,131,000   | 40,034,300,000   |
| Intereses   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Regalías  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Dividendos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Arrendamiento   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Construcción  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Otros ingresos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Total de ingresos</b>  | <b>119,796,572,000</b>                                 | <b>114,558,323,000</b>                                   | <b>42,438,389,000</b>                                  | <b>40,077,125,000</b>                                    |
| <b>Ingresos financieros [sinopsis]</b>                              |  |  |  |  |
| Intereses ganados   | 414,368,000  | 536,820,000  | 133,023,000  | 185,789,000  |
| Utilidad por fluctuación cambiaria                                  | 3,858,914,000  | 1,151,293,000  | 793,364,000  | 680,635,000  |
| Utilidad por cambios en el valor razonable de derivados             | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Utilidad por cambios en valor razonable de instrumentos financieros | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Otros ingresos financieros  | 98,978,000   | 29,636,000   | 21,279,000   | 14,590,000   |
| <b>Total de ingresos financieros</b>                                | <b>4,372,260,000</b>                                   | <b>1,717,749,000</b>                                     | <b>947,666,000</b>                                     | <b>881,014,000</b>                                       |
| <b>Gastos financieros [sinopsis]</b>                                |  |  |  |  |
| Intereses devengados a cargo  | 2,237,662,000  | 2,404,143,000  | 718,033,000  | 792,781,000  |
| Pérdida por fluctuación cambiaria                                   | 3,867,715,000  | 994,106,000  | 972,473,000  | 615,758,000  |
| Pérdidas por cambio en el valor razonable de derivados              | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Pérdida por cambios en valor razonable de instrumentos financieros  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Otros gastos financieros  | 727,455,000  | 732,262,000  | 222,049,000  | 231,123,000  |
| <b>Total de gastos financieros</b>                                  | <b>6,832,832,000</b>                                   | <b>4,130,511,000</b>                                     | <b>1,912,555,000</b>                                   | <b>1,639,662,000</b>                                     |
| <b>Impuestos a la utilidad [sinopsis]</b>                           |  |  |  |  |
| Impuesto causado  | 3,653,966,000  | 3,498,385,000  | 1,546,374,000  | 1,301,698,000  |
| Impuesto diferido   | 195,431,000  | (53,195,000)   | 83,857,000   | 111,563,000  |
| <b>Total de Impuestos a la utilidad</b>                             | <b>3,849,397,000</b>                                   | <b>3,445,190,000</b>                                     | <b>1,630,231,000</b>                                   | <b>1,413,261,000</b>                                     |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [800500] Notas - Lista de notas

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

AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. y subsidiarias (AC Bebidas o la Compañía) son subsidiarias de Arca Continental, S. A. B. de C. V. (AC), última controladora, su principal actividad es la producción, distribución y venta de bebidas refrescantes de las marcas propiedad de o licenciadas por The Coca-Cola Company (TCCC).

De acuerdo con los contratos de embotellador entre AC, AC Bebidas y TCCC y las autorizaciones de embotellador otorgadas por esta última, AC Bebidas tiene el derecho exclusivo para llevar a cabo este tipo de actividades con los productos Coca-Cola en diversos territorios de México, Argentina, Ecuador, Perú y Estados Unidos. La Compañía mantiene dentro de su cartera de bebidas como: refrescos de cola y de sabores, agua purificada y saborizada, lácteos y otras bebidas carbonatadas y no carbonatadas, en diversas presentaciones.

AC Bebidas fue constituida en México el 22 de septiembre de 2016, con domicilio en Av. San Jerónimo 813 Poniente, en Monterrey, Nuevo León, México.

AC Bebidas realiza sus actividades a través de empresas subsidiarias de las cuales es propietaria o en las que controla directa o indirectamente la mayoría de las acciones comunes representativas de sus capitales sociales. Adicionalmente con efectos al mes de octubre de 2018, recibió de AC los activos netos de la Sucursal en Ecuador. El término "la Compañía" como se utiliza en este informe, se refiere a AC Bebidas en conjunto con sus subsidiarias.

En las siguientes notas a los estados financieros consolidados cuando se hace referencia a "\$" se trata de miles de pesos mexicanos. Al hacer referencia a "US", se trata de miles de dólares de los Estados Unidos de América, excepto donde se indique lo contrario.

#### Bases de preparación y resumen de políticas de contabilidad significativas:

Los estados financieros consolidados intermedios fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 34, "Estados Financieros Intermedios" de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés) y no incluyen toda la información y revelaciones que típicamente se incluyen en el reporte financiero anual, sin embargo han sido preparados utilizando las mismas políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros anuales.

Al ser información financiera intermedia, se optó por enviar dicha información en base a la NIC 34, Ver en el anexo – Notas – Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34.

#### Cambios en políticas contables y revelaciones

- i. Nuevas normas y modificaciones adoptadas por la Compañía

La Compañía ha aplicado las siguientes normas, modificaciones e interpretaciones por primera vez para su periodo de informe anual que comenzó el 1 de enero de 2019:

- NIIF-16 - Arrendamientos



La aplicación de la NIIF-16, dio como resultado cambios en las políticas contables y ajustes a los montos reconocidos en los estados financieros. De conformidad con las disposiciones transitorias de la NIIF-16, las cifras comparativas no se reexpresan.

- CINIIF-23 - Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias

Esta interpretación aclara la aplicación de los criterios de reconocimiento y medición de la NIC-12 - Impuesto a la utilidad, cuando existen posiciones fiscales inciertas, éstas se refieren a aquellas posiciones en donde existe incertidumbre acerca de si la autoridad fiscal competente aceptará tal posición bajo las leyes fiscales vigentes. En dichos casos, la Compañía reconocerá y medirá su activo o pasivo por impuestos corrientes o diferidos aplicando los requisitos de la NIC 12 en base a ganancias (pérdidas) fiscales, bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y las tasas de impuestos determinados aplicando esta Interpretación.

Al evaluar cómo un tratamiento fiscal incierto afecta la determinación de la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales, la Compañía supone que se inspeccionarán los importes que la autoridad tiene derecho a examinar y tendrá conocimiento total de toda la información relacionada cuando lleve a cabo dichas inspecciones.

La Compañía aplicó la CINIIF-23 a partir del 1 de enero de 2019, reconociendo un pasivo consolidado por \$141,450 contra las utilidades retenidas a dicha fecha, sin modificar los períodos comparativos presentados. Para determinar dicho pasivo consolidado, la administración aplicó su juicio profesional y consideró las condiciones prevalecientes de las posturas fiscales que ha tomado a la fecha de la adopción en sus diferentes subsidiarias y las facultades de las autoridades correspondientes para evaluar las posiciones fiscales mantenidas, utilizando el método del importe más probable, el cual predice la mejor resolución de la incertidumbre cuando los posibles resultados se concentran en un solo valor.

Al 31 de diciembre de 2019, no han existido cambios en los hechos y circunstancias considerados por la administración para determinar el valor de sus posiciones. Durante el ejercicio 2020, en México fueron liquidados los créditos fiscales relacionados con el Artículo 69-B.

- ii. Nuevas normas e interpretaciones que aún no han sido adoptadas

Al 30 de septiembre de 2020, no se han identificado otras normas que aún no sean efectivas y por las que se podría esperar un impacto significativo sobre la entidad en los periodos de reporte actuales o al cierre del ejercicio 2020, y en transacciones futuras previsibles.

---

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

---

La Compañía ha identificado ciertas estimaciones contables clave en las que su condición financiera y resultados de operaciones son dependientes. Estas estimaciones contables involucran normalmente análisis o se basan en juicios subjetivos o decisiones que requieren que la Administración realice estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas en estos estados financieros consolidados. Las estimaciones de la Compañía se basan en información histórica cuando aplique, y otros supuestos que se consideren razonables según las circunstancias.

Los resultados actuales pueden diferir de las estimaciones bajo diferentes supuestos o condiciones. Además, las estimaciones normalmente requieren ajustes con base en circunstancias cambiantes y la recepción de información más reciente o exacta.

En la preparación de estos estados financieros consolidados las estimaciones contables más críticas de la Compañía bajo las NIIF son las que requieren que la Administración realice estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas relacionadas con la determinación del valor de uso para la identificación de deterioro de activos intangibles de vida indefinida, la contabilidad de valor razonable para los instrumentos financieros, crédito mercantil y otros activos intangibles de vida indefinida como resultado de adquisiciones de negocios y los beneficios por pensiones.

a. Las estimaciones y los supuestos que conllevan un riesgo a causar ajustes importantes a los valores en los estados financieros son los siguientes:

i. Deterioro estimado de activos intangibles de vida útil indefinida

La identificación y medición de deterioro de activos intangibles con vidas indefinidas, incluido el crédito mercantil, involucra la estimación de valores de recuperación (valor en uso o valor razonable menos los costos de disposición). Estas estimaciones y supuestos pudieran tener un impacto significativo en la decisión de reconocer o no un cargo por deterioro y también en la magnitud de tal cargo. La Compañía realiza un análisis de valuación y considera información interna relevante, así como otra información pública de mercado. Las estimaciones de valor de recuperación son principalmente determinadas utilizando flujos de efectivo descontados y/o comparaciones de mercado. Estos enfoques usan las estimaciones y supuestos significativos, incluyendo flujos de efectivo futuros proyectados (incluyendo plazos), tasas de descuento que reflejan el riesgo inherente en flujos de efectivo futuros, múltiplos de flujo de efectivo de salida, tasas de crecimiento perpetuas, determinación de comparables de mercado apropiados y la determinación de si una prima o descuento debe aplicarse a los comparables.

Es posible un cierto nivel de riesgo inherente a estas estimaciones y supuestos que la Compañía considera ha tomado en sus valuaciones, ya que en caso de que los resultados reales fueran inferiores a las estimaciones, tendría que registrarse un cargo por deterioro.

ii. Beneficios por pensiones

El valor presente de las obligaciones por pensiones depende de diversos factores que se determinan sobre una base actuarial utilizando una variedad de supuestos. Los supuestos utilizados para determinar el costo (utilidad) por pensiones incluyen la tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos afectará el valor en libros de las obligaciones por pensiones.

La Compañía determina la tasa de descuento apropiada al final de cada año. Esta tasa de interés se utiliza para determinar el valor presente de las salidas de efectivo requeridas para liquidar las obligaciones por pensiones futuras esperadas. Para determinar la tasa de descuento apropiada, la Compañía considera la tasa de interés de descuento de conformidad con la NIC 19 "Beneficios a empleados" que se expresan en la moneda en que los beneficios serán pagados y que tienen plazos de vencimiento que se aproximan a los plazos relacionados con la obligación por pensiones.

b. Los juicios críticos en la aplicación de las políticas contables son los siguientes:

i. Moneda funcional

La administración evalúa el nivel de influencia que tanto AC (tenedora), como las subsidiarias de AC Bebidas tienen sobre ella. Con base en lo anterior, la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2018 había determinado que era una extensión de la tenedora, sin embargo, al 31 de diciembre de 2019 su evaluación ha determinado que es una extensión de sus subsidiarias mexicanas, dado que las entradas y salidas de efectivo provienen principalmente de dichas subsidiarias. Consecuentemente, ha determinado que la moneda funcional de la Compañía es el peso mexicano al 31 de diciembre 2019 y 2018. Este asunto se seguirá evaluando para identificar cambios en circunstancias que pudieran modificar la moneda funcional.

ii. Inversión en asociadas

La administración ha evaluado el nivel de influencia que la Compañía tiene en su inversión en Jugos del Valle, S. A. P. I. y determinado que tiene influencia significativa aun cuando su tenencia accionaria es menor al 20% debido a su representación en el Consejo de Administración y términos contractuales. Consecuentemente, esta inversión ha sido clasificada como asociada.

iii. Inversión en operación conjunta

La administración ha evaluado los términos y condiciones contenidos en el acuerdo de socios para el acuerdo conjunto de JV Toni, S.L. en Holding Tonicorp, S. A. (Tonicorp) y concluido que el mismo debe ser clasificado como Operación Conjunta debido a que considera que en su diseño y propósito requiere que el negocio de bebidas en Ecuador adquiera, distribuya y comercialice la producción de Tonicorp transfiriendo por lo tanto a los dos socios que controlan conjuntamente el acuerdo substancialmente los derechos a los beneficios y las obligaciones a los pasivos de Tonicorp y sus subsidiarias, lo cual de acuerdo con IFRS 11, "Acuerdos Conjuntos" requiere que el acuerdo sea clasificado como tal.

iv. Vida útil de activos intangibles

Los activos intangibles de vida indefinida de la Compañía incluyen contratos de embotellador que AC Bebidas tiene celebrados con TCCC que tienen ciertas fechas de vencimiento y no garantizan que sean perpetuos, sin embargo, la Compañía considera, con base en su experiencia propia durante la relación de negocios de más de 90 años con TCCC y evidencia del mercado, que continuará renovando estos contratos, y por lo tanto los ha asignado como activos intangibles de vida útil indefinida.

---

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

---

Asociadas son todas aquellas entidades sobre las que la Compañía tiene influencia significativa pero no control o control conjunto, por lo general ésta se da al poseer entre el 20% y 50% de los derechos de voto en la asociada. La inversión de la Compañía en asociadas incluye el crédito mercantil identificado en su adquisición, neto de cualquier pérdida por deterioro acumulada. La existencia e impacto de potenciales derechos de voto que actualmente se encuentran ejercitables o convertible son considerados al momento de evaluar si la Compañía controla otra entidad. Adicionalmente, la Compañía evalúa la existencia de control en aquellos casos en los que no cuenta con más de un 50% de derechos de votos, pero tiene la capacidad para dirigir las políticas financieras y operativas. Los costos relacionados con adquisiciones se cargan a los resultados cuando se incurren.

La inversión en acciones de asociadas se valúa por el método de participación. Bajo este método, las inversiones se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, posteriormente dichas inversiones se valúan bajo el método de participación, el cual consiste en ajustar el valor de la inversión por la parte proporcional de las utilidades o pérdidas y la distribución de utilidades por reembolsos de capital posteriores a la fecha de adquisición.

Si la participación en una asociada se reduce, pero se mantiene la influencia significativa, solo una porción de los importes previamente reconocidos en el resultado integral se reclasificará a los resultados del año, cuando resulte apropiado.

La participación en los resultados de las entidades asociadas se reconoce en el estado de resultados, y la participación en los movimientos en otro resultado integral, posteriores a la adquisición, se reconoce en otro resultado integral. La Compañía presenta la participación en las utilidades netas de asociadas consideradas vehículos integrales a través de los cuales la Compañía conduce sus operaciones y estrategia, dentro de la utilidad de operación. Los movimientos acumulados posteriores a la adquisición se ajustan contra el valor en libros de la inversión. Cuando la participación en las pérdidas en una asociada equivale o excede a su inversión en la asociada, incluyendo cualquier otra cuenta por cobrar, la Compañía no reconoce pérdidas adicionales, a menos que haya incurrido en obligaciones o realizado pagos por cuenta de la asociada.

La Compañía evalúa a cada fecha de reporte si existe evidencia objetiva de que la inversión en la asociada está deteriorada. De ser así, la Compañía calcula el monto del deterioro como la diferencia entre el valor recuperable de la asociada y su valor en libros, y registra el monto en "participación en pérdidas/utilidades de asociadas" reconocidas a través del método de participación en el estado de resultados.

Las ganancias no realizadas en transacciones entre la Compañía y sus asociadas se eliminan en función de la participación que se tenga sobre ellas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan a menos que la transacción muestre evidencia que existe deterioro en el activo transferido. Con el fin de asegurar la consistencia con las políticas adoptadas por la Compañía, las políticas contables de las asociadas han sido modificadas. Cuando la Compañía deja de tener influencia significativa sobre una asociada, se reconoce en el estado de resultados cualquier diferencia entre el valor razonable de la inversión retenida, incluyendo cualquier contraprestación recibida de la disposición de parte de la participación y el valor en libros de la inversión.

Cuando se hace una transferencia de inversiones en asociadas por reestructura bajo control común, estas se valúan a valor razonable en la entidad que recibe la transferencia.

---

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

---

Los activos no circulantes (o grupos para ser dados de baja) se clasifican como mantenidos para la venta cuando su valor en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta la cual es considerada altamente probable.

Estos activos se registran al menor del valor que resulte de comparar su saldo en libros y su valor razonable menos los costos de venta, no son depreciados o amortizados mientras están clasificados como disponibles para venta y se presentan separados de otros activos en el estado de situación financiera. Al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantenía activos disponibles para su venta.

---

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

---

Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Compañía tiene control. La Compañía controla una entidad cuando, entre otros, está expuesta, o tenga derechos, a variabilidad de los rendimientos a partir de su participación en la entidad y tiene la capacidad de afectar a los rendimientos a través de su poder sobre la entidad. Las subsidiarias se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control a la Compañía. Se dejan de consolidar a partir de la fecha en que cesa dicho control.

En la consolidación las transacciones entre la Compañía, los saldos y las ganancias no realizadas por transacciones entre empresas de la Compañía son eliminadas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan. Las políticas contables de las subsidiarias son armonizadas y homologadas cuando ha sido necesario para garantizar la coherencia con las políticas adoptadas por la Compañía.

---

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

---

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por: (i) los instrumentos financieros derivados designados como coberturas que están medidos a valor razonable, y (ii) los activos netos y los resultados de las operaciones de la Compañía en Argentina, economía que se considera hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

La preparación de los estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

---

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

---

Para mayor detalle referente a los préstamos véase anexo correspondiente del reporte a la BMV.

---

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

---

Cuando se realizan combinaciones mediante adquisiciones de negocios bajo control común, la Compañía reconoce inicialmente los activos transferidos y los pasivos incurridos a los valores predecesores en los libros de la sociedad enajenante a la fecha en que ocurre la transacción, que incluyen los ajustes a valor razonable y crédito mercantil de combinaciones anteriores. Cualquier diferencia entre participaciones emitidas por la Compañía o contraprestación pagada y los valores predecesores se registran directamente en el capital contable. Los costos relacionados con la adquisición bajo control común se registran como gasto cuando se incurren.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La Compañía utiliza el método de compra para registrar las combinaciones de negocios. La contraprestación transferida por la adquisición de una sociedad independiente es el valor razonable de los activos transferidos, los pasivos incurridos y las participaciones emitidas por la Compañía. La contraprestación transferida incluye el valor razonable de cualquier activo o pasivo como resultado de un acuerdo de contraprestación contingente.

Cuando el pago de cualquier porción de la contraprestación en efectivo es diferido, los montos a pagar en el futuro son descontados a su valor presente a la fecha de la transacción. La tasa de descuento utilizada es la tasa incremental de la deuda de la Compañía, siendo esta tasa similar a la que se obtendría en una deuda de fuentes de financiamiento independientes bajo términos y condiciones comparables dependiendo de sus características. La contraprestación contingente se clasifica ya sea como capital o como un pasivo financiero. Los montos clasificados como pasivo financiero son revaluados posteriormente a valor razonable con los cambios reconocidos en los resultados consolidados.

Los costos relacionados con la adquisición se registran como gasto cuando se incurren. Los activos y los pasivos identificables adquiridos y los pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios se valoran inicialmente por su valor razonable en la fecha de adquisición. La Compañía reconoce cualquier participación no controladora en la adquirida sobre la base de sus valores razonables o por la parte proporcional de la participación no controladora en los activos netos de la adquirida, según se elija en cada caso. El exceso de la contraprestación transferida, el importe de cualquier participación no controladora en la adquirida y el valor razonable en la fecha de adquisición de cualquier participación previa en la adquirida sobre el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos se reconoce como crédito mercantil. Si el total de la contraprestación transferida, el interés minoritario reconocido y las participaciones previamente medidas son menores que el valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida, en el caso de una compra inferior al precio del mercado, la diferencia se reconoce directamente en el estado de resultados.

---

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

---

La información correspondiente al estado consolidado de flujos de efectivo se encuentra en el apartado "Estado de flujos de efectivo, método indirecto".

---

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

---

i. Nuevas normas y modificaciones adoptadas por la Compañía

La Compañía ha aplicado las siguientes normas, modificaciones e interpretaciones por primera vez para su periodo de informe anual que comenzó el 1 de enero de 2019:

- NIIF-16 - Arrendamientos

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La aplicación de la NIIF-16, dio como resultado cambios en las políticas contables y ajustes a los montos reconocidos en los estados financieros. De conformidad con las disposiciones transitorias de la NIIF-16, las cifras comparativas no se reexpresan.

- CINIIF-23 - Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias

Esta interpretación aclara la aplicación de los criterios de reconocimiento y medición de la NIC-12 - Impuesto a la utilidad, cuando existen posiciones fiscales inciertas, éstas se refieren a aquellas posiciones en donde existe incertidumbre acerca de si la autoridad fiscal competente aceptará tal posición bajo las leyes fiscales vigentes. En dichos casos, la Compañía reconocerá y medirá su activo o pasivo por impuestos corrientes o diferidos aplicando los requisitos de la NIC 12 en base a ganancias (pérdidas) fiscales, bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y las tasas de impuestos determinados aplicando esta Interpretación.

Al evaluar cómo un tratamiento fiscal incierto afecta la determinación de la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales, la Compañía supone que se inspeccionarán los importes que la autoridad tiene derecho a examinar y tendrá conocimiento total de toda la información relacionada cuando lleve a cabo dichas inspecciones.

La Compañía aplicó la CINIIF-23 a partir del 1 de enero de 2019, reconociendo un pasivo consolidado por \$141,450 contra las utilidades retenidas a dicha fecha, sin modificar los períodos comparativos presentados. Para determinar dicho pasivo consolidado, la administración aplicó su juicio profesional y consideró las condiciones prevalecientes de las posturas fiscales que ha tomado a la fecha de la adopción en sus diferentes subsidiarias y las facultades de las autoridades correspondientes para evaluar las posiciones fiscales mantenidas, utilizando el método del importe más probable, el cual predice la mejor resolución de la incertidumbre cuando los posibles resultados se concentran en un solo valor.

Al 31 de diciembre de 2019, no han existido cambios en los hechos y circunstancias considerados por la administración para determinar el valor de sus posiciones. Durante el ejercicio 2020, en México fueron liquidados los créditos fiscales relacionados con el Artículo 69-B.

- ii. Nuevas normas e interpretaciones que aún no han sido adoptadas

Al 30 de septiembre de 2020, no se han identificado otras normas que aún no sean efectivas y por las que se podría esperar un impacto significativo sobre la entidad en los periodos de reporte actuales o al cierre del ejercicio 2020, y en transacciones futuras previsibles.

---

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

---

La información a revelar sobre los cambios en políticas contables, estimaciones contables y errores se encuentra en "información a revelar sobre cambios en las políticas contables".

---

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Compañía para administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Compañía clasifica sus instrumentos de deuda:

- **Costo amortizado:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas, se reconoce directamente en resultados y se presenta en ingresos y costos financieros. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- **VR-ORI:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor razonable a través de otros resultados integrales (VR-ORI). Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de ORI, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del capital a resultados y se reconocen en otros ingresos (gastos). Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiarias se presentan en ingresos y costos financieros y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- **VR-resultados:** Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VR-ORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en otros ingresos (gastos) en el periodo en el que surge.

La Compañía reclasifica los instrumentos de deuda cuando, y solo cuando, cambia su modelo de negocio para la administración de esos activos.

---

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

---

En Asamblea de Socios celebrada el 28 de septiembre de 2020, se decretó un dividendo en efectivo proveniente de CUFIN por un importe de \$1,795,216, el cual fue pagado a partir del 28 de septiembre de 2020.

---

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

---

## ESTADO DE RESULTADOS



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Las ventas netas del 3T20 alcanzaron Ps. 42,438 millones, un incremento de 5.9% contra el mismo periodo del 2019. En los primeros 9 meses del año, aumentaron 4.6% comparado con el año anterior, alcanzando Ps. 119,797 millones.
- El volumen de ventas total disminuyó 5.6% en el tercer trimestre, principalmente por el efecto negativo de la pandemia en la movilidad de los consumidores y la falta de reapertura de todos los canales, este efecto fue parcialmente compensado por un resultado positivo en Argentina. Acumulado a septiembre el volumen a nivel consolidado tuvo una caída de 5.1%, siendo el segmento de carbonatados, específicamente colas, la categoría con mayor resiliencia durante el periodo con una caída de 0.9%
- Durante el 3T20, el costo de ventas tuvo un incremento de 4.6%, como resultado del incremento en precios de edulcorantes, principalmente azúcar en México, que fue parcialmente compensado por menores precios de PET.
- La utilidad bruta consolidada aumentó a Ps. 19,300 millones, un 7.4% mayor respecto al mismo periodo del año anterior para reflejar un margen bruto de 45.5%, 70 puntos base mayor respecto al mismo periodo del año anterior. Durante el 2020, la utilidad bruta creció 6.0% y alcanzó Ps. 54,113 millones representando un margen del 45.2%, una expansión de 60 puntos base comparado con el 2019.
- Los gastos de administración y venta aumentaron de Ps. 12,630 millones a Ps. 13,524 millones, un 7.1% como resultado de los efectos de tipo de cambio de las operaciones denominadas en dólares y soles, gastos operativos relacionados al COVID-19; y compensando por las eficiencias que hemos logrado. Estos gastos acumulados al mes de septiembre de 2020 alcanzaron Ps. 39,365 millones, un aumento de 7.0% y un 32.9% respecto a las ventas, 80 puntos base mayor respecto al año pasado.
- La utilidad de operación consolidada en el 3T20 registró Ps. 5,882 millones, un incremento de 13.2% con respecto al mismo periodo del 2019, representando un margen de operación de 13.9%. El total de gastos incurridos relacionados con el COVID-19 fueron Ps. 566 millones, de los cuales Ps. 272 millones se contabilizaron como gastos operativos y Ps. 294 como gastos no recurrentes. A septiembre 2020, la utilidad operativa ha crecido 4.2%, para un monto de Ps. 14,759 millones que representa un margen operativo de 12.3%.
- Durante el 3T20, el flujo de caja operativo ("EBITDA") consolidado aumentó 10.1% a Ps. 8,203 millones representando un margen 19.3%, 70 puntos base mayor respecto al 3T19. Acumulado al mes de septiembre, alcanzó los Ps. 22,028 millones, un incremento de 6.3% respecto al mismo periodo de 2019, para un margen 18.4%, 30 puntos base mayor respecto al año anterior.
- El resultado integral de financiamiento para el 3T20 aumentó 27.2% con respecto al 3T19 alcanzando los Ps. 965 millones explicado por la importante posición de caja que tenemos en dólares, lo que resultó en una mayor pérdida cambiaria por la apreciación que tuvo el peso durante el trimestre. Acumulado al mes de septiembre fue de Ps. 2,461 millones, 2.0% mayor respecto al año anterior.
- En el 3T20, el impuesto a la utilidad refleja una tasa efectiva de 33% y un monto de Ps. 1,630 millones, 15.4% mayor respecto al mismo trimestre del año anterior. Acumulado en el año la tasa efectiva fue de 31%.
- La utilidad neta para el 3T20 incrementó 9.5% para un monto de Ps. 3,290 millones, reflejando un margen neto de 7.8%, un incremento de 30 puntos base y para el año, Ps. 8,481 millones, que representa un margen neto de 7.1%, 20 puntos base menor respecto al 2019.

### **BALANCE GENERAL Y FLUJO DE EFECTIVO**

- Al mes de septiembre de 2020, se registró un saldo en caja de Ps. 28,891 millones y una deuda total de Ps. 49,646 millones, resultando una deuda neta de caja de Ps. 20,755 millones.
- El flujo de efectivo neto de operación alcanzó Ps. 19,342 millones al mes de septiembre de 2020.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- La inversión en activos fijos en el periodo fue de Ps. 3,611 millones, destinada principalmente a la adquisición de equipo de refrigeración, compra de envase retornable, tecnología aplicada al mercado, así como a proyectos para lograr eficiencias en producción y distribución.

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

### Capital social:

El Capital social de la Compañía al 30 de septiembre de 2020 se integra como sigue:

|  | Capital social    |
|--|-------------------|
| Partes sociales que representan la porción fija del capital sin derecho a retiro | 1,000             |
| Capital social al 31 de diciembre de 2016  | 1,000             |
| Aumento de Capital del 24 de marzo de 2017                                       | 36,237,137        |
| Aumento de Capital Social del 31 de marzo de 2017 (Transmisiones de TCCC)        | 10,289,014        |
| Aumento de Capital Social del 30 de noviembre de 2017                            | 4,568,704         |
| Capital social al 31 de diciembre de 2017  | 51,095,855        |
| Aumento de Capital Social del 15 de octubre de 2018                              | 349,216           |
| Capital social al 30 de septiembre de 2020                                       | <u>51,445,071</u> |

El capital social al 30 de septiembre de 2020 se integra como sigue:

| Partes sociales | Descripción  | Importe             |
|-----------------|--|---------------------|
| 2               | Serie "A" corresponde a la parte fija del Capital Social     | \$1,000             |
| 1               | Serie "B" corresponde a la parte variable del Capital Social | 51,444,071          |
| 3               | Capital social al 30 de septiembre de 2020                   | <u>\$51,445,071</u> |

Las partes sociales representativas del capital social estarán divididas en Serie "A" y Serie "B", salvo por lo dispuesto en los estatutos sociales, conferirán iguales derechos y obligaciones a sus titulares. Sin perjuicio de lo anterior, la Asamblea General de Socios podrá resolver la emisión de nuevas series con derechos y obligaciones distintos.

En Asamblea de Socios celebrada el 28 de septiembre de 2020, se decretó un dividendo en efectivo proveniente de CUFIN por un importe de \$1,795,216, el cual fue pagado a partir del 28 de septiembre de 2020.

En Asamblea General Ordinaria de Socios del 21 de noviembre de 2018, con efectos al 15 de octubre de 2018, se aprobó el aumento de capital social en su parte variable por un monto de \$349,216 exhibido mediante la aportación de activos y pasivos netos de las que era titular AC en su Sucursal Ecuador.

El capital social de la Compañía es variable. El capital social mínimo fijo sin derecho a voto es la cantidad de \$1,000 integrado, suscrito y pagado. La parte variable del capital social es ilimitada.

### Estado de Variaciones en el Capital Contable

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Al 30 de septiembre de 2020 y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019:

|  | Participación controladora |                              |                      |  | Total participación controladora | Participación no controladora | Total capital contable |
|--|----------------------------|------------------------------|----------------------|--|----------------------------------|-------------------------------|------------------------|
|  | Capital Social             | Prima en emisión de acciones | Utilidades retenidas | Otros resultados integrales acumulados |                                  |                               |                        |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018  | \$51,445,071               | \$33,679,995                 | \$23,685,964         | \$1,759,438                            | \$110,570,468                    | \$1,901,227                   | \$112,471,695          |
| Cambios en políticas contables por adopción de NIF-9                     | -                          | -                            | (\$141,450)          | -                                      | (\$141,450)                      | -                             | (\$141,450)            |
| Saldos al 01 de enero de 2019 después de la adopción de normas contables | 51,445,071                 | 33,679,995                   | 23,544,514           | 1,759,438                              | 110,429,018                      | 1,901,227                     | 112,330,245            |
| Utilidad neta  | -                          | -                            | \$10,979,130         | -                                      | \$10,979,130                     | \$10,956                      | \$10,990,086           |
| Total de otras partidas de la utilidad integral del año                  | -                          | -                            | -                    | (4,797,248)                            | (4,797,248)                      | (\$64,013)                    | (4,861,261)            |
| Resultado Integral   | -                          | -                            | 10,979,130           | (4,797,248)                            | 6,181,882                        | (53,057)                      | 6,128,825              |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019  | \$51,445,071               | \$33,679,995                 | \$34,523,644         | (\$3,037,810)                          | \$116,610,900                    | \$1,848,170                   | \$118,459,070          |
| Transacciones con los socios:  |                            |                              |                      |  |                                  |                               |                        |
| Dividendos decretados en efectivo  | -                          | -                            | (\$1,795,216)        | -                                      | (\$1,795,216)                    | -                             | (\$1,795,216)          |
|  | -                          | -                            | (\$1,795,216)        | -                                      | (\$1,795,216)                    | -                             | (\$1,795,216)          |
| Utilidad neta  | -                          | -                            | \$8,480,944          | -                                      | \$8,480,944                      | (\$2,739)                     | \$8,478,205            |
| Total de otras partidas de la utilidad integral del año                  | -                          | -                            | -                    | 16,306,199                             | 16,306,199                       | 191,649                       | 16,497,848             |
| Resultado Integral   | -                          | -                            | \$8,480,944          | \$16,306,199                           | \$24,787,143                     | \$188,910                     | \$24,976,053           |
| Saldos al 30 de septiembre de 2020                                       | \$51,445,071               | \$33,679,995                 | \$41,209,372         | \$13,268,389                           | \$139,602,827                    | \$2,037,080                   | \$141,639,907          |

**Conciliación del Resultado Integral**

|   | Septiembre 2020 | Junio 2020  | Diciembre 2019 |
|---|-----------------|-------------|----------------|
| Utilidad al periodo:                                      | \$8,478,205     | \$5,190,562 | \$10,990,086   |
| Otras partidas del resultado integral, netas de impuesto: |                 |             |                |

Clave de Cotización: ACBE Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V. Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |              |              |               |
|---|--------------|--------------|---------------|
| Efecto de instrumentos financieros derivados contratados como cobertura de flujo de efectivo, neto de impuestos | 118,181      | (96,816)     | (121,191)     |
| Ganancias (perdidas) actuariales de Pasivos Laborales, neto de impuestos  | -            | -            | (741,085)     |
| Participación en otros resultados integrales de asociadas bajo método de participación                          | -            | -            | 4,854         |
| Efecto de conversión de entidades extranjeras   | 16,379,667   | 21,445,570   | (4,003,839)   |
| Total de otras partidas del resultado integral  | \$16,497,848 | \$21,348,754 | (\$4,861,261) |
| Total resultado integral  | \$24,976,053 | \$26,539,316 | \$6,128,825   |
| Atribuible a:   |              |              |               |
| Participación de la controladora  | \$24,787,143 | \$26,285,691 | \$6,181,882   |
| Participación no controladora   | 188,910      | 253,625      | (53,057)      |
| Resultado integral  | \$24,976,053 | \$26,539,316 | \$6,128,825   |

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

La Compañía ha aplicado la NIIF-11 para todos sus acuerdos conjuntos. Bajo la NIIF-11 las inversiones en acuerdos conjuntos se clasifican ya sea como una operación conjunta o como un negocio conjunto dependiendo de los derechos y obligaciones contractuales de cada inversionista. La Compañía ha evaluado la naturaleza de su acuerdo conjunto y ha determinado que se trata de una operación conjunta. En las operaciones conjuntas cada operador conjunto contabiliza sus activos, pasivos, ingresos y gastos de acuerdo con las proporciones especificadas en el acuerdo contractual. Un acuerdo contractual puede ser un acuerdo conjunto aun cuando no todas sus partes tengan control conjunto del acuerdo.

Los ingresos originados por la operación conjunta por bienes o servicios adquiridos por la Compañía como operador conjunto, así como cualquier utilidad no realizada con terceros son eliminados como parte de la consolidación y reflejados en los estados financieros consolidados hasta que los mismos se realizan con terceros.

La administración ha evaluado los términos y condiciones contenidos en el acuerdo de socios para el acuerdo conjunto de JV Toni, S.L. en Holding Tonicorp, S. A. (Tonicorp) y concluido que el mismo debe ser clasificado como Operación Conjunta debido a que considera que en su diseño y propósito requiere que el negocio de bebidas en Ecuador adquiera, distribuya y comercialice la producción de Tonicorp transfiriendo por lo tanto a los dos socios que controlan conjuntamente el acuerdo substancialmente los derechos a los beneficios y las obligaciones a los pasivos de Tonicorp y sus subsidiarias, lo cual de acuerdo con IFRS 11, "Acuerdos Conjuntos" requiere que el acuerdo sea clasificado como tal.

La Compañía a través de su subsidiaria Productora y Comercializadora de Bebidas Arca, S.A. de C.V., mantiene un negocio conjunto denominado Arrendadora de Equipos de Café, S.A.P.I. de C.V. con Atlantic Industries.

La actividad principal de Arrendadora de Equipos de Café, S.A.P.I. de C.V es el arrendamiento y venta de máquinas dispensadoras de café, chocolate y otras bebidas y mobiliario asociado.

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**Bases de preparación y políticas de contabilidad significativas:**

A continuación, se presentan las políticas de contabilidad más significativas seguidas por la Compañía y sus subsidiarias, las cuales han sido aplicadas consistentemente en la preparación de su información financiera en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario:

**a. Bases de preparación**

Los estados financieros consolidados de AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. y subsidiarias, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las NIIF incluyen además todas las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) vigentes, así como todas las interpretaciones relacionadas emitidas por el International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), incluyendo aquellas emitidas previamente por el Standing Interpretations Committee (SIC).

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por: (i) los instrumentos financieros derivados designados como coberturas que están medidos a valor razonable, y (ii) los activos netos y los resultados de las operaciones de la Compañía en Argentina, economía que se considera hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

La preparación de los estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

**b. Cambios en políticas contables y revelaciones****i. Nuevas normas y modificaciones adoptadas por la Compañía**

La Compañía ha aplicado las siguientes normas, modificaciones e interpretaciones por primera vez para su periodo de informe anual que comenzó el 1 de enero de 2019:

**• NIIF-16 - Arrendamientos**

La aplicación de la NIIF-16, dio como resultado cambios en las políticas contables y ajustes a los montos reconocidos en los estados financieros. De conformidad con las disposiciones transitorias de la NIIF-16, las cifras comparativas no se reexpresan.

**• CINIIF-23 - Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias**

Esta interpretación aclara la aplicación de los criterios de reconocimiento y medición de la NIC-12 - Impuesto a la utilidad, cuando existen posiciones fiscales inciertas, éstas se refieren a aquellas posiciones en donde existe incertidumbre acerca de si la autoridad fiscal competente aceptará tal posición bajo las leyes fiscales vigentes. En dichos casos, la Compañía reconocerá y medirá su activo o pasivo por impuestos corrientes o diferidos aplicando los requisitos de la NIC 12 en base a ganancias (pérdidas) fiscales, bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y las tasas de impuestos determinados aplicando esta Interpretación.

Al evaluar cómo un tratamiento fiscal incierto afecta la determinación de la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales, la Compañía supone que se

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

inspeccionarán los importes que la autoridad tiene derecho a examinar y tendrá conocimiento total de toda la información relacionada cuando lleve a cabo dichas inspecciones.

La Compañía aplicó la CINIIF-23 a partir del 1 de enero de 2019, reconociendo un pasivo consolidado por \$141,450 contra las utilidades retenidas a dicha fecha, sin modificar los períodos comparativos presentados. Para determinar dicho pasivo consolidado, la administración aplicó su juicio profesional y consideró las condiciones prevalecientes de las posturas fiscales que ha tomado a la fecha de la adopción en sus diferentes subsidiarias y las facultades de las autoridades correspondientes para evaluar las posiciones fiscales mantenidas, utilizando el método del importe más probable, el cual predice la mejor resolución de la incertidumbre cuando los posibles resultados se concentran en un solo valor.

Al 31 de diciembre de 2019, no han existido cambios en los hechos y circunstancias considerados por la administración para determinar el valor de sus posiciones. Durante el ejercicio 2020, en México fueron liquidados los créditos fiscales relacionados con el Artículo 69-B.

ii. Nuevas normas e interpretaciones que aún no han sido adoptadas

Al 30 de septiembre de 2020, no se han identificado otras normas que aún no sean efectivas y por las que se podría esperar un impacto significativo sobre la entidad en los periodos de reporte actuales o al cierre del ejercicio 2020, y en transacciones futuras previsible.

c. Consolidación

i. Subsidiarias

Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Compañía tiene control. La Compañía controla una entidad cuando, entre otros, está expuesta, o tenga derechos, a variabilidad de los rendimientos a partir de su participación en la entidad y tiene la capacidad de afectar a los rendimientos a través de su poder sobre la entidad. Las subsidiarias se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control a la Compañía. Se dejan de consolidar a partir de la fecha en que cesa dicho control.

Cuando se realizan combinaciones mediante adquisiciones de negocios bajo control común, la Compañía reconoce inicialmente los activos transferidos y los pasivos incurridos a los valores predecesores en los libros de la sociedad enajenante a la fecha en que ocurre la transacción, que incluyen los ajustes a valor razonable y crédito mercantil de combinaciones anteriores. Cualquier diferencia entre participaciones emitidas por la Compañía o contraprestación pagada y los valores predecesores se registran directamente en el capital contable. Los costos relacionados con la adquisición bajo control común se registran como gasto cuando se incurren.

La Compañía utiliza el método de compra para registrar las combinaciones de negocios. La contraprestación transferida por la adquisición de una sociedad independiente es el valor razonable de los activos transferidos, los pasivos incurridos y las participaciones emitidas por la Compañía. La contraprestación transferida incluye el valor razonable de cualquier activo o pasivo como resultado de un acuerdo de contraprestación contingente.

Cuando el pago de cualquier porción de la contraprestación en efectivo es diferido, los montos a pagar en el futuro son descontados a su valor presente a la fecha de la transacción. La tasa de descuento utilizada es la tasa incremental de la deuda de la Compañía, siendo esta tasa similar a la que se obtendría en una deuda de fuentes de financiamiento independientes bajo términos y condiciones comparables dependiendo de sus características. La contraprestación contingente se clasifica ya sea como capital o como un pasivo financiero. Los montos clasificados como pasivo

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

financiero son revaluados posteriormente a valor razonable con los cambios reconocidos en los resultados consolidados.

Los costos relacionados con la adquisición se registran como gasto cuando se incurren. Los activos y los pasivos identificables adquiridos y los pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios se valoran inicialmente por su valor razonable en la fecha de adquisición. La Compañía reconoce cualquier participación no controladora en la adquirida sobre la base de sus valores razonables o por la parte proporcional de la participación no controladora en los activos netos de la adquirida, según se elija en cada caso. El exceso de la contraprestación transferida, el importe de cualquier participación no controladora en la adquirida y el valor razonable en la fecha de adquisición de cualquier participación previa en la adquirida sobre el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos, se reconoce como crédito mercantil. Si el total de la contraprestación transferida, el interés minoritario reconocido y las participaciones previamente medidas son menores que el valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida, en el caso de una compra inferior al precio del mercado, la diferencia se reconoce directamente en el estado de resultados.

En la consolidación las transacciones entre la Compañía, los saldos y las ganancias no realizadas por transacciones entre empresas de la Compañía son eliminadas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan. Las políticas contables de las subsidiarias son armonizadas y homologadas cuando ha sido necesario para garantizar la coherencia con las políticas adoptadas por la Compañía.

Al 30 de septiembre de 2020 las principales empresas subsidiarias de la Compañía son las siguientes.

| Compañía  | País      | Actividades | % de tenencia controladora (*) 2020 | % tenencia participación no controladora 2020 | Moneda funcional |
|---|-----------|-------------|-------------------------------------|---|------------------|
| AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. (Tenedora)                   | México    | B / C       |                                     |   | Peso mexicano    |
| Bebidas Mundiales, S. de R. L. de C. V.                       | México    | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Distribuidora Arca Continental, S. de R. L. de C. V.          | México    | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Productora y Comercializadora de Bebidas Arca, S. A. de C. V. | México    | A / B       | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Compañía Topo Chico, S. de R. L. de C. V.                     | México    | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Procesos Estandarizados Administrativos, S. A. de C. V.       | México    | C           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento de Aguascalientes, S. A. de C. V.                     | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Durango, S. A. de C. V.                               | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Mayrán, S. A. de C. V.                                | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Potosino, S. A. de C. V.                              | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Rio Nazas, S. A. de C. V.                             | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento San Luis, S. A. de C. V.                              | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Zacatecano, S. A. de C. V.                            | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Inmobiliaria Favorita, S. A. de C. V.                         | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Servicios AC Bebidas México, S. de R. L. de C. V. (a)         | México    | C           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| AC Bebidas Argentina S. de R. L. de V. C.                     | México    | B           | 99.99                               | 0.01  | Peso argentino   |
| Holding AC Lacteos, S. A. P.I. de C.V.                        | México    | B           | 96.35                               | 3.65  | Peso mexicano    |
| Comercializadora AC Lacteos, S.A.P.I. de C.V.                 | México    | B           | 95.37                               | 4.63  | Peso mexicano    |
| Interex, Corp   | USA       | A / C       | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Coca Cola Southwest Beverages, L.L.C.                         | USA       | A           | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Great Plains Coca-Cola Bottling Company                       | USA       | A           | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Texas-Cola Leasing, Corp                                      | USA       | D           | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Salta Refrescos S. A.   | Argentina | A           | 99.99                               | 0.01  | Peso argentino   |
| Envases Plásticos S. A. I. C.                                 | Argentina | D           | 99.99                               | 0.01  | Peso argentino   |
| Corporación Lindley, S. A. (CL) (b)                           | Perú      | A / B       | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| Embotelladora La Selva, S. A.                                 | Perú      | A           | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| Empresa Comercializadora de Bebidas, S. A. C.                 | Perú      | A           | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| AC Comercial del Perú, S.A.C.                                 | Perú      | A           | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| AC Logística del Perú, S.A.C.                                 | Perú      | A           | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| Industrial de Gaseosas, S. A.                                 | Ecuador   | C           | 100.00                              | -   | Dólar americano  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |         |   |        |   |                 |
|---|---------|---|--------|---|-----------------|
| Bebidas Arca Continental Ecuador ARCADOR, S. A. | Ecuador | A | 100.00 | - | Dólar americano |
|---|---------|---|--------|---|-----------------|

(\*) La participación controladora se determina sobre las acciones en las que AC tiene derechos corporativos, tales como derecho a voto, derecho a participación en asambleas de accionistas y derechos para designar a miembros en el Consejo de Administración.

(a) El 01 de octubre del 2020 la compañía Servicios AC Bebidas México, S. de R.L. de C.V. se fusionó con Bebidas Mundiales, S. de R. L. de C. V.

(b) El porcentaje de tenencia accionaria al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es de 91.20%, respectivamente, considerando las acciones de inversión.

Actividad por grupo:

A - Producción y/o distribución de bebidas carbonatadas y no carbonatadas

B - Tenencia de acciones

C - Prestación de servicios administrativos, corporativos y compartidos

D - Prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles para las mismas empresas de AC Bebidas

#### ii. Cambios en la participación de subsidiarias sin pérdida del control

Las transacciones con la participación no controladora que no resultan en una pérdida de control se contabilizan como transacciones en el capital contable, es decir, como transacciones con los socios en su condición de tales. La diferencia entre el valor razonable de la contraprestación pagada y la participación adquirida en el valor en libros de los activos netos de la subsidiaria se registra en el capital contable. Las ganancias o pérdidas de la venta de la participación no controladora también se registran en el capital contable.

#### iii. Venta o disposición de subsidiarias

Cuando la Compañía deja de tener control, cualquier participación retenida en la entidad es revaluada a su valor razonable, y el cambio en valor en libros es reconocido en los resultados del año. El valor razonable es el valor en libros inicial para propósitos de contabilización subsecuente de la participación retenida en la asociada, negocio conjunto o activo financiero. Cualquier importe previamente reconocido en el resultado integral respecto de dicha entidad se contabiliza como si la Compañía hubiera dispuesto directamente de los activos y pasivos relativos. Esto implica que los importes previamente reconocidos en el resultado integral se reclasificarán al resultado del año.

#### iv. Asociadas

Asociadas son todas aquellas entidades sobre las que la Compañía tiene influencia significativa pero no control o control conjunto, por lo general ésta se da al poseer entre el 20% y 50% de los derechos de voto en la asociada. La inversión de la Compañía en asociadas incluye el crédito mercantil identificado en su adquisición, neto de cualquier pérdida por deterioro acumulada. La existencia e impacto de potenciales derechos de voto que actualmente se encuentran ejercitables o convertible son considerados al momento de evaluar si la Compañía controla otra entidad. Adicionalmente, la Compañía evalúa la existencia de control en aquellos casos en los que no cuenta con más de un 50% de derechos de votos, pero tiene la capacidad para dirigir las políticas financieras y operativas. Los costos relacionados con adquisiciones se cargan a los resultados cuando se incurren.

La inversión en acciones de asociadas se valúa por el método de participación. Bajo este método, las inversiones se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, posteriormente dichas inversiones se valúan bajo el método de participación, el cual consiste en ajustar el valor de la inversión por la parte proporcional de las utilidades o pérdidas y la distribución de utilidades por reembolsos de capital posteriores a la fecha de adquisición.



Si la participación en una asociada se reduce, pero se mantiene la influencia significativa, solo una porción de los importes previamente reconocidos en el resultado integral se reclasificará a los resultados del año, cuando resulte apropiado.

La participación en los resultados de las entidades asociadas se reconoce en el estado de resultados, y la participación en los movimientos en otro resultado integral, posteriores a la adquisición, se reconoce en otro resultado integral. La Compañía presenta la participación en las utilidades netas de asociadas consideradas vehículos integrales a través de los cuales la Compañía conduce sus operaciones y estrategia, dentro de la utilidad de operación. Los movimientos acumulados posteriores a la adquisición se ajustan contra el valor en libros de la inversión. Cuando la participación en las pérdidas en una asociada equivale o excede a su inversión en la asociada, incluyendo cualquier otra cuenta por cobrar, la Compañía no reconoce pérdidas adicionales, a menos que haya incurrido en obligaciones o realizados pagos por cuenta de la asociada.

La Compañía evalúa a cada fecha de reporte si existe evidencia objetiva de que la inversión en la asociada está deteriorada. De ser así, la Compañía calcula el monto del deterioro como la diferencia entre el valor recuperable de la asociada y su valor en libros, y registra el monto en "participación en pérdidas/utilidades de asociadas" reconocidas a través del método de participación en el estado de resultados.

Las ganancias no realizadas en transacciones entre la Compañía y sus asociadas se eliminan en función de la participación que se tenga sobre ellas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan a menos que la transacción muestre evidencia que existe deterioro en el activo transferido. Con el fin de asegurar la consistencia con las políticas adoptadas por la Compañía, las políticas contables de las asociadas han sido modificadas. Cuando la Compañía deja de tener influencia significativa sobre una asociada, se reconoce en el estado de resultados cualquier diferencia entre el valor razonable de la inversión retenida, incluyendo cualquier contraprestación recibida de la disposición de parte de la participación y el valor en libros de la inversión.

Cuando se hace una transferencia de inversiones en asociadas por reestructura bajo control común, estas se valúan a valor razonable en la entidad que recibe la transferencia.

#### v. Acuerdos conjuntos

La Compañía ha aplicado la NIIF-11 para todos sus acuerdos conjuntos. Bajo la NIIF-11 las inversiones en acuerdos conjuntos se clasifican ya sea como una operación conjunta o como un negocio conjunto dependiendo de los derechos y obligaciones contractuales de cada inversionista. La Compañía ha evaluado la naturaleza de su acuerdo conjunto y ha determinado que se trata de una operación conjunta. En las operaciones conjuntas cada operador conjunto contabiliza sus activos, pasivos, ingresos y gastos de acuerdo con las proporciones especificadas en el acuerdo contractual. Un acuerdo contractual puede ser un acuerdo conjunto aun cuando no todas sus partes tengan control conjunto del acuerdo.

Los ingresos originados por la operación conjunta por bienes o servicios adquiridos por la Compañía como operador conjunto, así como cualquier utilidad no realizada con terceros son eliminados como parte de la consolidación y reflejados en los estados financieros consolidados hasta que los mismos se realizan con terceros.

#### d. Conversión de moneda extranjera

##### i. Moneda funcional y de presentación

Los montos incluidos en los estados financieros de cada una de las entidades de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros consolidados se presentan en pesos mexicanos (moneda funcional), ya que la Compañía es considerada como una extensión de sus subsidiarias mexicanas.

##### ii. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción o valuación cuando los montos son revaluados. Las utilidades y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a los tipos de cambio de cierre se reconocen como fluctuación cambiaria en el estado de resultados, excepto cuando son diferidas en otro resultado integral por calificar como coberturas de flujo de efectivo.

### iii. Conversión de subsidiarias extranjeras

Los resultados y posición financiera de todas las entidades de la Compañía que cuentan con una moneda funcional diferente a la moneda de presentación de la Compañía son convertidos a la moneda de presentación de la siguiente manera, dependiendo de si la moneda funcional de la subsidiaria se encuentra en un ambiente económico hiperinflacionario o no hiperinflacionario:

#### *Ambiente económico no hiperinflacionario*

- Activos y pasivos de cada estado de situación financiera presentado se convierten al tipo de cambio de cierre a la fecha del estado de situación financiera.
- El capital contable de cada estado de situación financiera presentado es convertido al tipo de cambio histórico.
- Los ingresos y gastos de cada estado de resultados se convierten al tipo de cambio promedio (cuando el tipo de cambio promedio no represente una aproximación razonable del efecto acumulado de las tasas de la transacción, se utiliza el tipo de cambio a la fecha de la transacción).
- Todas las diferencias cambiarias resultantes, se reconocen en el resultado integral.

El crédito mercantil y los ajustes al valor razonable que surgen en la fecha de adquisición de una operación extranjera para medirlos a su valor razonable, se reconocen como activos y pasivos de la entidad extranjera y son convertidos al tipo de cambio de cierre. Las diferencias cambiarias que surjan son reconocidas en el resultado integral.

#### *Ambiente económico hiperinflacionario*

- Los activos, pasivos (incluyendo el crédito mercantil y los ajustes de valor razonable que surgen a la fecha de adquisición) y capital del estado de situación financiera, así como los ingresos y gastos del estado de resultados, son convertidos al tipo de cambio de cierre a la fecha del estado de situación financiera, después de haber sido re-expresados en su moneda funcional; y
- Los activos, pasivos, capital, ingresos y gastos del periodo comparativo se mantienen de acuerdo a los importes obtenidos en la conversión del año en cuestión, es decir, de los estados financieros del periodo precedente. Dichos importes no se ajustan a los tipos de cambio posteriores debido a que la Compañía presenta su información financiera en pesos mexicanos, los cuales corresponden a una moneda de ambiente económico no hiperinflacionario.

Cuando se disponga de una operación extranjera, cualquier diferencia cambiaria relacionada en el patrimonio es reclasificada al estado de resultados como parte de la ganancia o pérdida de la disposición.

Los tipos de cambio de cierre utilizados en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

|                           | 30 de septiembre<br>de 2020 | 30 de junio de<br>2020 | 31 de diciembre<br>de 2019 |
|---------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|
| Pesos por dólar americano | 22.36                       | 23.13                  | 18.87                      |
| Pesos por sol peruano     | 6.22                        | 6.54                   | 5.70                       |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                          |      |      |      |
|--------------------------|------|------|------|
| Pesos por peso argentino | 0.29 | 0.33 | 0.32 |
|--------------------------|------|------|------|

Los tipos de cambio promedio utilizados en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

|                           | 30 de septiembre<br>de 2020 | 30 de junio de<br>2020 | 31 de diciembre<br>2019 |
|---------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| Pesos por dólar americano | 22.02                       | 21.97                  | 19.29                   |
| Pesos por sol peruano     | 6.34                        | 6.39                   | 5.78                    |
| Pesos por peso argentino  | 0.32                        | 0.34                   | 0.40                    |

### Reexpresión de estados financieros

Antes de su conversión a pesos, moneda de informe de los estados financieros consolidados, la información financiera de las subsidiarias extranjeras cuya moneda funcional es la de una economía hiperinflacionaria, se ajustan por los efectos de inflación para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda funcional. Para determinar si una economía es hiperinflacionaria, la Compañía evalúa las características cualitativas del entorno económico, así como las características cuantitativas establecidas por las NIIF, cuando la tasa de inflación acumulada en los últimos tres años es igual o mayor a 100%.

### Inflación en Argentina

A partir del 1 de julio de 2018, la inflación acumulada de los últimos 3 años en Argentina superó niveles de 100%, por lo que el peso argentino fue calificado como la moneda de un ambiente económico hiperinflacionario. Derivado de esta situación, los estados financieros de las subsidiarias localizadas en dicho país, cuya moneda funcional es el peso argentino, han sido reexpresados atendiendo a los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad 29 Información financiera en economías hiperinflacionarias ("NIC 29") y se han consolidado atendiendo los requerimientos de la NIC 21 "Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera". El propósito de aplicar dichos requerimientos es considerar los cambios en el poder adquisitivo general del peso argentino y así presentar los estados financieros en la unidad de medida corriente a la fecha de reporte. Los estados financieros de dichas operaciones antes de la reexpresión, estaban elaborados utilizando el método del costo histórico.

El ajuste por inflación se calculó considerando los índices establecidos por la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas (FACPCE) con base en los índices de precios publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC).

Los índices de precios utilizados para la reexpresión de los estados financieros son:

| Año             | Índice   |
|-----------------|----------|
| Septiembre 2020 | 348.1863 |
| Junio 2020      | 322.1516 |
| Marzo 2020      | 303.0577 |
| Diciembre 2019  | 283.4442 |

La información financiera de las subsidiarias en Argentina se reexpresan de la siguiente forma:

- Los importes correspondientes a partidas no monetarias de cada estado de situación financiera, que no son medidos a la fecha del estado de situación financiera a su valor razonable o a su valor neto de realización, según sea el caso, se reexpresan aplicando a su costo histórico la variación de un índice general de

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

precios, desde la fecha de adquisición o la fecha de su última medición a valor razonable, hasta la fecha del estado de situación financiera;

b. Los importes correspondientes a partidas monetarias del estado de situación financiera, no se reexpresan;

c. Los elementos de capital de cada estado de situación financiera se reexpresan:

1) Al comienzo del primer periodo de aplicación de la NIC 29, aplicando la variación de un índice general de precios, desde la fecha en que las partidas fueron originadas hasta la fecha de la reexpresión, excepto por las utilidades retenidas, las cuales se derivan a partir del resto de saldos en el estado de situación financiera;

2) Al final del primer periodo de aplicación y en periodos posteriores, se reexpresan todos los elementos del capital, aplicando un índice general de precios, desde el principio del periodo, o de la fecha de aportación, si es posterior.

d. Los ingresos y gastos se reexpresan aplicando la variación en el índice general de precios, desde la fecha en que los gastos e ingresos fueron reconocidos, hasta la fecha de reporte.

e. Las ganancias o pérdidas en poder adquisitivo, derivadas de la posición monetaria neta, se reconocen en el estado consolidado de resultados como parte del resultado financiero.

El reconocimiento inicial de la hiperinflación en los estados financieros consolidados donde la moneda de presentación no es la de una economía hiperinflacionaria, no requiere modificar los saldos comparativos; por lo tanto, por las subsidiarias en Argentina en 2018 surgió el efecto acumulado por la diferencia que existe entre el capital al cierre de 2017 y el capital inicial del año 2018, debido a los efectos de reexpresión de la información financiera de dichas entidades. El efecto acumulado por la aplicación inicial de la NIC 29 en los estados financieros consolidados fue de \$2,998,446 y se reconoció en las utilidades acumuladas. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efecto combinado de hiperinflación y conversión fue de \$2,100,710 y \$957,439, respectivamente.

El 3 de marzo de 2020, el Comité de Interpretaciones de las NIIF ratificó su decisión de agenda relativa a la conversión de una operación extranjera hiperinflacionaria (NIC 21 y NIC 29) y la Compañía está en proceso de analizar el tratamiento contable que aplicará al efecto acumulado por la aplicación inicial de la NIC 29 y los efectos subsecuentes, para modificar su política contable, teniendo la posibilidad de elegir entre los dos métodos: a) presentar los efectos de hiperinflación y conversión a moneda de presentación en el efecto de conversión de entidades extranjeras si la entidad considera que la combinación de ambos efectos cumple la definición de diferencia en cambio de conformidad con la NIC 21, o, b) presentar el efecto de conversión en ORI si cumple con la definición de diferencia en cambios en la NIC 21 y, consistente con el párrafo 25 de la NIC 29, presentar la hiperinflación en capital (split method).

e. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos bancarios disponibles para la operación y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, todos estos sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor o riesgo país.

f. Clientes y otras cuentas por cobrar

Los clientes y otras cuentas por cobrar son montos adeudados por los clientes por bienes vendidos o servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Generalmente se deben liquidar en un plazo de 90 días y, por lo

tanto, se clasifican como circulantes. Los clientes y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el importe de la contraprestación a menos que contengan componentes de financiamiento significativos, en cuyo caso se reconocen a valor razonable. La Compañía mantiene los clientes y cuentas por cobrar con el objetivo de recolectar los flujos de efectivo contractuales y, por lo tanto, los mide posteriormente a costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

La provisión para pérdidas se basa en supuestos sobre el riesgo de incumplimiento y tasas de pérdida esperada. La Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF-9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar y utiliza el juicio al realizar estos supuestos y al seleccionar los datos para el cálculo de deterioro, basándose en información histórica de la Compañía, en las condiciones existentes en el mercado, así como en las estimaciones futuras al final de cada periodo de reporte.

Debido a la naturaleza de corto plazo de las otras cuentas por cobrar, su valor en libros se considera igual a su valor razonable. Para la mayoría de las cuentas por cobrar no circulantes, los valores razonables tampoco son significativamente diferentes de sus valores en libros.

g. Instrumentos financieros

Activos financieros

i. *Clasificación*

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición:

- Aquellos que se miden subsecuentemente a su valor razonable (ya sea a través de otros resultados integrales, o a través de resultados), y
- Aquellos que se miden a costo amortizado.

La clasificación depende del modelo de negocio para la administración de los activos financieros y de los términos contractuales de los flujos de efectivo y en donde esos flujos de efectivo cumplan con la definición de únicamente pagos de principal e intereses.

Para los activos medidos a valor razonable, las ganancias y pérdidas se registran en los resultados del ejercicio.

La Compañía reclasifica los instrumentos de deuda cuando, y solo cuando, cambia su modelo de negocio para la administración de esos activos.

ii. *Reconocimiento y baja*

Las compras y ventas regulares de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos de recibir flujos de efectivo de los activos financieros han vencido o han sido transferidos y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

iii. *Medición*

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-resultados), costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados.

Los activos financieros con derivados implícitos son considerados en su totalidad cuando se determine si los flujos de efectivo son únicamente pagos del principal e intereses.

#### *Instrumentos de deuda*

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Compañía para administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Compañía clasifica sus instrumentos de deuda:

- **Costo amortizado:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas, se reconoce directamente en resultados y se presenta en ingresos y costos financieros. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- **VR-ORI:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor razonable a través de otros resultados integrales (VR-ORI). Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de ORI, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del capital a resultados y se reconocen en otros ingresos (gastos). Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiarias se presentan en ingresos y costos financieros y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- **VR-resultados:** Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VR-ORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en otros ingresos (gastos) en el periodo en el que surge.

La Compañía reclasifica los instrumentos de deuda cuando, y solo cuando, cambia su modelo de negocio para la administración de esos activos.

#### *Instrumentos de capital*

La Compañía mide subsecuentemente todos los instrumentos de capital a valor razonable.

Los cambios en el valor razonable de los activos financieros se reconocen en otros ingresos (gastos) financieros en el estado de resultados como corresponda.

#### *iv. Deterioro*

La Compañía evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado y VR-ORI. La metodología de deterioro aplicada depende de si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito.

Para las cuentas por cobrar, la Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF-9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar. para más detalles.

v. *Compensación de instrumentos financieros*

Los activos y pasivos financieros se compensaban y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. El derecho legalmente exigible no debe ser contingente de futuros eventos y debe ser exigible en el curso normal del negocio y en el caso de un evento de incumplimiento, insolvencia o bancarrota de la Compañía o de la contraparte. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no se tienen compensaciones de activos y pasivos financieros.

h. Derivados y actividades de cobertura

Los derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable en la fecha en la que el contrato se celebra y posteriormente se vuelven a medir a su valor razonable al final de cada periodo de reporte. El reconocimiento de los cambios en el valor razonable depende de si el derivado está designado como instrumento de cobertura y, en caso afirmativo, de la naturaleza de la partida que se cubre. La Compañía designa ciertos derivados como:

- Coberturas del valor razonable de activos o pasivos reconocidos o un compromiso firme (coberturas de valor razonable).
- Cobertura de un riesgo particular asociado con los flujos de efectivo de activos y pasivos reconocidos

Al inicio de la relación de cobertura, la Compañía documenta la relación económica entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, su objetivo de administración de riesgos y la estrategia para llevar a cabo sus transacciones de cobertura.

El valor razonable completo de un derivado de cobertura se clasifica como activo o pasivo no circulante cuando el vencimiento restante de la partida cubierta es superior a 12 meses; se clasifica como activo o pasivo circulante cuando el vencimiento restante de la partida cubierta es inferior a 12 meses.

i. *Coberturas de flujo de efectivo que califican para la contabilidad de cobertura*

La parte efectiva de los cambios en el valor razonable de derivados que se designan y califican como coberturas de flujos de efectivo se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital. La ganancia o pérdida relativa a la parte no efectiva se reconoce inmediatamente en resultados en ingresos y costos financieros.

Cuando se utilizan contratos de opciones para cubrir operaciones previstas, la Compañía designa solo el valor intrínseco de las opciones como instrumento de cobertura.

Las ganancias o pérdidas relacionadas con la porción efectiva del cambio en el valor intrínseco de las opciones se reconocen en la reserva de cobertura de flujo de efectivo dentro del capital. Los cambios en el valor en el tiempo de las opciones que se relacionan con la partida cubierta (valor en el tiempo alineado) se reconocen dentro de otros resultados integrales (ORI) en los costos de la reserva de cobertura dentro del capital.

Cuando se utilizan contratos forward para cubrir transacciones previstas la Compañía generalmente designa solo el cambio en el valor razonable del contrato forward relacionado con el componente spot como el instrumento de cobertura. Las ganancias o pérdidas relacionadas con la porción efectiva del cambio en el componente spot de los contratos forward se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital. El cambio en el elemento forward del contrato que se refiere a la partida cubierta ("elemento forward alineado") se reconoce en otros resultados integrales en los costos de la reserva de cobertura dentro del capital. En algunos casos, la Compañía puede designar el cambio total en el valor razonable del contrato forward (incluyendo los puntos forward) como instrumento de cobertura. En tales casos, las pérdidas o ganancias correspondientes a la parte efectiva del cambio en el valor razonable de la totalidad del contrato forward se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital.

Los importes acumulados en el capital se reclasifican en los periodos en que la partida cubierta afecta al resultado, de la siguiente manera:

- Cuando, posteriormente, la partida cubierta resulta en el reconocimiento de un activo no financiero, tanto las ganancias y pérdidas de cobertura diferidas como el valor del tiempo diferido de los contratos de opción o los puntos forward (si los hay) se incluyen en el costo inicial del activo. Los importes diferidos se reconocen en última instancia en el resultado del periodo, ya que el elemento cubierto afecta a la ganancia o pérdida.
- La ganancia o pérdida relacionada con la parte efectiva de los swaps de tasa de interés que cubren los préstamos de tasa variable se reconoce en resultados dentro de “gastos financieros” al mismo tiempo que el gasto por intereses de los préstamos cubiertos.

Cuando un instrumento de cobertura vence, es vendido o terminado, o cuando una cobertura deja de cumplir los criterios de contabilidad de cobertura, cualquier ganancia o pérdida diferida acumulada y los costos diferidos de cobertura en capital, permanecen en ese momento en el capital hasta que la transacción prevista ocurra, dando como resultado el reconocimiento de un activo no financiero. Cuando ya no se espera que la transacción prevista ocurra, la ganancia o pérdida acumulada y los costos diferidos de cobertura que se hayan reportado en el capital se reclasifican inmediatamente a resultados.

ii. *Derivados que no califican para la contabilidad de cobertura*

Ciertos instrumentos derivados no califican para la contabilidad de cobertura. Los cambios en el valor razonable de cualquier instrumento derivado que no califica para la contabilidad de cobertura son reconocidos inmediatamente en resultados y se incluyen en otros ingresos/(gastos).

i. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costos promedio. El costo de los productos terminados y de productos en proceso incluye el costo del diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación). Excluye costos de préstamos. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

j. Activos no corrientes mantenidos para su venta

Los activos no circulantes (o grupos para ser dados de baja) se clasifican como mantenidos para la venta cuando su valor en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta la cual es considerada altamente probable.

Estos activos se registran al menor del valor que resulte de comparar su saldo en libros y su valor razonable menos los costos de venta, no son depreciados o amortizados mientras están clasificados como disponibles para venta y se presentan separados de otros activos en el estado de situación financiera. Al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantenía activos disponibles para su venta.

k. Pagos anticipados

Los pagos anticipados representan aquellas erogaciones por concepto de seguros, publicidad o rentas efectuadas por la Compañía en donde aún no han sido transferidos los beneficios y riesgos inherentes a los



bienes que la Compañía está por adquirir o a los servicios que está por recibir, como primas de seguros pagadas por adelantado.

I. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se valúan a su costo, excepto por aquellos activos de Argentina, considerada una economía hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo de las propiedades, planta y equipo pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de las partes reemplazadas se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras significativas son depreciadas durante la vida útil remanente del activo relacionado.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes. La vida útil promedio de las familias de activos se indica a continuación:

|                                  | Vida Útil    |
|----------------------------------|--------------|
| Edificios                        | 30 – 70 años |
| Maquinaria y equipo              | 10 – 25 años |
| Equipo de transporte             | 10 – 15 años |
| Mobiliario y otros               | 3 – 10 años  |
| Envases y cajas de reparto       | 2 – 7 años   |
| Refrigeradores y equipo de venta | 10 años      |
| Equipo de cómputo                | 4 años       |

Los terrenos y las inversiones en proceso se valúan a su costo y no se deprecian.

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

Los costos por préstamos generales y específicos asociados directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificables, los cuales requieren de un periodo sustancial (doce meses o más), se capitalizan formando parte del costo de adquisición de dichos activos calificados, hasta el momento en que estén aptos para el uso al que están destinados. Al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 la determinación de dichos costos se basa en financiamientos específicos y generales.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, como mínimo, al término de cada periodo de informe y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable.

Los activos clasificados como propiedades, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos podría no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

En el caso de que el valor en libros sea mayor al valor estimado de recuperación, se reconoce una baja de valor en el valor en libros de un activo y se reconoce inmediatamente a su valor de recuperación.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de "Otros ingresos (gastos), neto" en el estado de resultados.

Envase retornable y no retornable –

La Compañía opera envase retornable y no retornable. El envase retornable es registrado como activo fijo en este rubro de propiedades, planta y equipo a su costo de adquisición y es depreciado mediante el método de línea recta, considerando su vida útil estimada.

Bajo ciertas prácticas operativas históricas en ciertos territorios, el envase retornable entregado a clientes está sujeto a acuerdos mediante los cuales la Compañía retiene la propiedad del envase y recibe un depósito por parte de los clientes. Este envase es controlado por la Compañía a través de su red comercial y de distribución y la Compañía tiene el derecho de cobrar roturas identificadas a los clientes (bajo condiciones de préstamo).

El envase no retornable es registrado en los resultados consolidados, como parte del costo de ventas, al momento de la venta del producto.

m. Arrendamientos

La Compañía adoptó la NIIF-16 "Arrendamientos" a partir del 1 de enero del 2019, fecha a partir de la cual esta norma fue de aplicación obligatoria, haciendo uso del método retrospectivo modificado.

La Compañía arrienda varias oficinas, almacenes, maquinaria, equipos y vehículos. Los contratos de renta se realizan normalmente por períodos fijos, pero pueden tener opciones de extensión de plazo. Los términos de arrendamiento se negocian sobre una base individual y contienen una amplia gama de términos y condiciones diferentes. Los contratos de arrendamiento no imponen obligaciones de cumplimiento además de la garantía de los mismos activos arrendados que son mantenidos por el arrendador. Los activos arrendados no pueden utilizarse como garantía para fines de préstamo.

Los contratos pueden contener componentes de arrendamiento y no arrendamiento. La Compañía asigna la contraprestación en el contrato a los componentes de arrendamiento y no arrendamiento en función de sus precios independientes relativos. Sin embargo, para los arrendamientos de inmuebles y equipos de transporte para los cuales la Compañía es un arrendatario, la compañía ha optado, tal y como lo permite el expediente práctico de NIIF 16, por no separar los componentes de arrendamiento y no arrendamiento y, en cambio, los contabiliza como un componente de arrendamiento único.

Los arrendamientos se reconocen como un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento correspondiente a la fecha en que el activo arrendado esté disponible para su uso por la Compañía.

Los activos y pasivos derivados de un contrato de arrendamiento se miden inicialmente a valor presente.

Los activos por derecho de uso se miden a su costo incluyendo lo siguiente:

- El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento y
- Cualquier pago de arrendamiento realizado en o antes de la fecha de inicio.

El activo de derecho de uso generalmente se deprecia en línea recta durante el periodo más corto de la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.

NIIF 16 ofrece expedientes prácticos, por lo tanto, los pagos asociados a los arrendamientos a corto plazo y los arrendamientos de activos de bajo valor se reconocen bajo el método de línea recta como un gasto en

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

resultados. Los arrendamientos a corto plazo son arrendamientos con un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos. Los activos de bajo valor comprenden equipos de cómputo y telecomunicaciones y pequeños artículos de mobiliario de oficina.

Los pasivos por arrendamiento incluyen el valor presente neto de los siguientes pagos:

- Pagos fijos y
- Pagos de arrendamiento variables que se basan en un índice o una tasa;

Los pagos de arrendamiento que se harán bajo opciones de renovación con certeza razonable de ser ejercidas también se incluyen en la medición del pasivo.

Los pagos del arrendamiento se descuentan utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento, si se puede determinar, o la tasa de interés incremental de la Compañía, que es la tasa de interés que el arrendatario tendría que pagar para pedir prestados los fondos necesarios para obtener un activo de valor similar al derecho de uso del activo en un entorno económico similar con términos, garantías y condiciones similares.

Para determinar la tasa de interés incremental, la Compañía:

- Donde es posible, utiliza el financiamiento reciente de terceros recibido por el arrendatario, como punto de partida, ajustado para reflejar los cambios en las condiciones de financiamiento desde que se recibió el financiamiento de terceros.
- Utiliza otros enfoques donde comienza con una tasa de interés libre de riesgo ajustada por el riesgo de crédito para los arrendamientos mantenidos, para aquellas subsidiarias que no cuentan con financiamiento reciente de terceros, y
- Realiza ajustes específicos al arrendamiento, por ejemplo, plazo, país, moneda y garantías similares.

La Compañía está expuesta a posibles aumentos futuros en los pagos de arrendamientos variables en función de un índice o tasa, los cuales no se incluyen en el pasivo por arrendamiento hasta que surtan efecto. Cuando los ajustes a los pagos de arrendamiento basados en un índice o tasa entran en vigencia, el pasivo por arrendamiento se revalúa y se ajusta al activo por derecho de uso.

Los pagos de arrendamiento se asignan entre el principal y el costo financiero. El costo financiero se carga a resultados durante el periodo de arrendamiento, con el fin de producir una tasa de interés periódica constante sobre el saldo restante del pasivo para cada periodo.

Al determinar el plazo del arrendamiento, la Administración considera todos los hechos y circunstancias que crean un incentivo económico para ejercer una opción de extensión, o no ejercer una opción de terminación. Las opciones de extensión (o periodos posteriores a la terminación) solo se incluyen en las condiciones del contrato si se considera con certeza razonable que el contrato de arrendamiento será extendido (o no será terminado).

n. Activos intangibles

El crédito mercantil representa el exceso del costo de adquisición de una subsidiaria sobre la participación de la Compañía en el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos determinado en la fecha de adquisición. El crédito mercantil se presenta en el rubro de "Crédito mercantil y activos intangibles, neto" y se reconoce a su costo, excepto por aquellos activos de Argentina, considerada una economía hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el

que se informa, menos las pérdidas acumuladas por deterioro, las cuales no se revierten. Las ganancias o pérdidas en la disposición de una entidad incluyen el valor en libros del crédito mercantil relacionado con la entidad vendida.

El crédito mercantil se asigna a las unidades generadoras de efectivo con el propósito de efectuar las pruebas por deterioro. La asignación se realiza a las unidades generadoras de efectivo o grupos de unidades generadoras de efectivo que se espera se beneficien de la combinación de negocios de la cual se derivó el crédito mercantil, identificado de acuerdo con el segmento operativo.

Los activos intangibles se reconocen cuando éstos cumplen las siguientes características: son identificables, proporcionan beneficios económicos futuros y se tiene un control sobre dichos beneficios.

Los activos intangibles se clasifican como sigue:

- i. De vida útil indefinida - Estos activos intangibles no se amortizan y se sujetan a pruebas de deterioro anualmente. A la fecha no se han identificado factores que limiten la vida útil de estos activos intangibles.

Los activos intangibles de vida indefinida consisten principalmente en: a) contratos de embotellador que la Compañía tiene celebrados con TCCC, los cuales otorgan derechos para producir, envasar y distribuir productos propiedad de TCCC en los territorios en que opera la Compañía y b) derechos de distribución de Tonicorp, Monster Energy y AdeS. Los contratos de embotellador mencionados tienen ciertas fechas de vencimiento y no garantizan que sean perpetuos, sin embargo, la Compañía considera, con base en su experiencia propia y evidencia del mercado, que continuará renovando estos contratos y por lo tanto los ha asignado como activos intangibles de vida útil indefinida. Las marcas y los derechos de distribución no tienen una vigencia y son los que utiliza la Compañía para operar en su segmento de lácteos. Estos activos intangibles de vida indefinida se asignan a unidades generadoras de efectivo con el propósito de efectuar las pruebas de deterioro.

- ii. De vida útil definida - Se reconocen a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro reconocidas. Se amortizan en línea recta de acuerdo con la estimación de su vida útil, determinada con base en la expectativa de generación de beneficios económicos futuros, y están sujetos a pruebas de deterioro cuando se identifican indicios de deterioro. Estos activos intangibles corresponden a los acuerdos de no competencia de algunas combinaciones de negocios y a ciertos derechos de distribución, ciertas marcas y software, los cuales se amortizan en periodos de 5, 10 y 30 años en función de las particularidades de cada activo.

Las vidas útiles estimadas de los activos intangibles con vida útil definida e indefinida, son revisadas anualmente.

o. Deterioro de activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, el crédito mercantil, no son depreciados o amortizados y están sujetos a pruebas anuales por deterioro o antes si existe un indicio de que se puede haber deteriorado su valor. Los activos que están sujetos a amortización se revisan por deterioro cuando eventos o cambios en circunstancias indican que el valor en libros no podrá ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el importe en que el valor en libros del activo no financiero de larga duración excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos para su venta y el valor en uso. Con el propósito de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles mínimos en donde existan flujos de efectivo identificables por separado (unidad generadora de efectivo). Los activos no financieros diferentes al crédito mercantil que han sufrido deterioro se revisan para una posible reversa del deterioro en cada fecha de reporte.

p. Proveedores y otras cuentas por pagar

Estos saldos representan los pasivos por bienes y servicios prestados a la Compañía antes del final del ejercicio que no han sido pagados. Los proveedores y otras cuentas por pagar se presentan como pasivos circulantes, a menos que el pago no sea pagadero dentro de los 12 meses posteriores al periodo de reporte. Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valúan a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Los valores en libros de proveedores y otras cuentas por pagar se consideran iguales a sus valores razonables, debido a su naturaleza a corto plazo.

q. Deuda

La deuda se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. La deuda se reconoce posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Los préstamos se eliminan del estado de situación financiera cuando la obligación especificada en el contrato es cumplida cancelada o se expira. La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero que ha sido extinguido o transferido a otra parte y la contraprestación pagada, incluyendo activos no monetarios transferidos o pasivos asumidos, se reconoce en resultados como otros ingresos o costos financieros.

r. Factoraje

Un pasivo con proveedores se elimina del estado de situación financiera de la entidad cuando se extingue, es decir, cuando la obligación se elimina, cancela o expira. La Compañía contrata factoraje financiero para el financiamiento de cuentas por pagar a proveedores en Perú y cuando la modificación de los términos y condiciones indican que el pasivo con proveedores se extingue, se considera la existencia de un nuevo pasivo financiero con la entidad que otorga el factoraje, dando lugar a la baja del pasivo original con el proveedor.

s. Impuestos a la utilidad

El monto de impuesto a la utilidad que se refleja en el estado de resultados consolidado, representa el impuesto causado en el año, así como los efectos del impuesto a la utilidad diferido determinado en cada subsidiaria por el método de activos y pasivos, aplicando la tasa establecida por la legislación promulgada o sustancialmente promulgada vigente a la fecha de balance donde operan la Compañía y sus subsidiarias y generan ingresos gravables al total de diferencias temporales resultantes de comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, y que se espera que apliquen cuando el impuesto diferido activo se realice o el impuesto diferido pasivo se liquide, considerando en su caso, las pérdidas fiscales por amortizar, previo análisis de su recuperación. Los impuestos se reconocen en resultados, excepto en la medida que se relacionan con otros resultados integrales, en este caso el impuesto se reconoce en otros resultados integrales. El efecto por cambio en las tasas de impuesto vigentes se reconoce en los resultados del periodo en que se determina el cambio de tasa.

La Administración evalúa periódicamente las posiciones ejercidas en las declaraciones de impuestos con respecto a situaciones en las que la legislación aplicable es sujeta de interpretación. Se reconocen provisiones cuando es apropiado con base en los importes que se espera pagar a las autoridades fiscales.

El impuesto diferido activo se reconoce solo cuando es probable que exista utilidad futura gravable contra la cual se podrán utilizar las deducciones por diferencias temporales.

El impuesto a la utilidad diferido de las diferencias temporales que surge de inversiones en subsidiarias, asociadas y acuerdos conjuntos es reconocido, excepto cuando el periodo de reversa de las diferencias

temporales es controlado por la Compañía y es probable que las diferencias temporales no se reviertan en un futuro cercano.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

t. Beneficios a los empleados

La Compañía otorga los siguientes planes:

i. *Planes de pensiones*

Planes de contribución definida:

Un plan de contribución definida es un plan de pensiones mediante el cual la Compañía paga contribuciones fijas a una entidad por separado. La Compañía no tiene obligaciones legales o asumidas para pagar contribuciones adicionales si el fondo no mantiene suficientes activos para realizar el pago a todos los empleados de los beneficios relacionados con el servicio de los periodos actuales y pasados. Las contribuciones se reconocen como gastos por beneficios a empleados en la fecha que se tiene la obligación de la aportación.

Planes de beneficios definidos:

Un plan de beneficios es definido como un monto de beneficio por pensión que un empleado recibirá en su retiro, usualmente dependiente de uno o más factores tales como la edad, los años de servicio y la compensación.

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera con respecto a los planes de beneficios definidos es el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos al final del periodo contable menos el valor razonable de los activos del plan. La obligación por beneficios definidos se calcula anualmente por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados utilizando las tasas de descuento de acuerdo con la NIC 19, denominados en la moneda en que se pagarán los beneficios, y que tienen plazos de vencimiento aproximados a los términos de la obligación de la pensión correspondiente. En los países donde no exista un mercado profundo para tales títulos, se utilizan las tasas de mercado de los bonos del Gobierno.

Las remediciones del pasivo por beneficios definidos que surgen de ajustes por la experiencia y cambios en las hipótesis actuariales se cargan o abonan al capital contable en el resultado integral dentro del periodo en que se producen.

Los costos de servicios pasados se reconocen de manera inmediata en resultados.

ii. *Beneficios por terminación*

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación cuando existe un compromiso verificable de concluir la relación laboral de ciertos empleados y un plan formal detallado que así lo disponga y que no pueda ser desistido. En caso de que exista una oferta que promueva la terminación de la relación laboral en forma voluntaria por parte de los empleados, los beneficios por terminación se valúan con base en el número esperado de empleados que se estima aceptaran dicha oferta. Los beneficios que se pagarán a largo plazo se descuentan a su valor presente.

*iii. Beneficios a corto plazo*

La Compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonos pagaderos en los siguientes 12 meses. La Compañía reconoce un pasivo cuando se encuentra contractualmente obligada o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

*iv. Participación de los trabajadores en las utilidades y gratificaciones*

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por gratificaciones y participación de los trabajadores en las utilidades cuando tiene una obligación legal o asumida de pagar estos beneficios y determina el importe a reconocer con base a la utilidad del año después de ciertos ajustes.

u. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en la que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente. Las provisiones no son reconocidas para pérdidas operativas futuras.

Las provisiones se miden al valor presente del importe necesario para liquidar la obligación a la fecha de los estados financieros y se registran con base en la mejor estimación realizada por la Administración.

v. Capital social

Las partes sociales de la Compañía se clasifican como capital. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de nuevas partes sociales se incluyen en el capital como una deducción de la contraprestación recibida, netos de impuestos; no obstante, la Compañía no ha incurrido en este tipo de costos.

w. Utilidad integral

La utilidad integral la componen la utilidad neta, más la remediación del pasivo por beneficios definidos y otras reservas de capital, netas de impuestos, las cuales se integran por los efectos de conversión de entidades extranjeras, los efectos de los instrumentos financieros derivados contratados para cobertura de flujo de efectivo y la participación en otras partidas de la utilidad integral de asociadas, así como por otras partidas que por disposición específica se reflejan en el capital contable y no constituyen aportaciones, reducciones y distribución de capital.

x. Información por segmentos

La información por segmentos se presenta de una manera consistente con los reportes internos proporcionados al Director General que es la máxima autoridad en la toma de decisiones operativas, asignación de recursos y evaluación del rendimiento de los segmentos de operación.

y. Reconocimiento de ingresos

La Compañía fabrica y vende bebidas carbonatadas y no carbonatadas de las marcas de TCCC y lácteos al por mayor en los mercados en donde opera con base en acuerdos formales e informales que se mantienen con diferentes clientes en los Canales Moderno y Tradicional, en los cuales los precios son negociados continuamente dada la alta rotación de los productos y la competitividad que requiere mantener en el mercado. Los ingresos por estas ventas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar y representa los montos por cobrar por la venta de productos, neto de descuentos, devoluciones e impuestos. La Compañía reconoce sus ingresos cuando se transfiere el control de los productos, siendo esto cuando los

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

productos se entregan al cliente, y no existe una obligación no satisfecha que pueda afectar la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega es efectiva cuando los productos se entregan en la ubicación específica, el riesgo de pérdida se ha transferido al cliente y el cliente ha aceptado los productos. Por lo mencionado se concluye que los ingresos de la Compañía son generados en un punto específico en el tiempo.

En el Canal Moderno el producto a menudo se vende con descuentos por volumen con base a las ventas totales durante un periodo que normalmente es menor a 12 meses dada la dinámica del desplazamiento de los productos en el mercado. Los ingresos de estas ventas se reconocen con base al precio establecido en los acuerdos, neto de los descuentos por volumen estimados. La experiencia acumulada se utiliza para estimar y prever los descuentos, utilizando el método de valor esperado. Ningún elemento de financiamiento se considera presente debido a que las ventas se realizan en su mayoría de contado para Canal Tradicional o con un plazo de crédito para Canal Moderno.

Se reconoce una cuenta por cobrar cuando los productos son entregados y el pago no es de contado y solo se requiere el paso del tiempo antes de que se realice el pago.

Los descuentos sobre ventas son considerados contraprestaciones variables y se reflejan en las facturas del cliente, por lo tanto, los descuentos se registran al momento de la venta, es decir, los ingresos se registran netos de los descuentos. El precio de lista ya está descontado por lo que no es necesario realizar alguna estimación

z. Acuerdo de incentivos para el embotellador

TCCC, a su discreción y con base en acuerdos de incentivos para el embotellador, proporciona a la Compañía diversos incentivos, incluyendo contribuciones para el mantenimiento de equipos de bebidas frías, gastos de publicidad y mercadeo y otros. Los términos y condiciones de estos acuerdos requieren reembolso si ciertas condiciones estipuladas no se cumplen, incluyendo requisitos de volumen mínimo de rendimiento. Los incentivos recibidos de TCCC, para el mantenimiento de equipos de bebidas frías y/o para gastos de publicidad y mercadeo se deducen del gasto correspondiente.

---



## [800600] Notas - Lista de políticas contables

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

#### Bases de preparación y políticas de contabilidad significativas:

A continuación, se presentan las políticas de contabilidad más significativas seguidas por la Compañía y sus subsidiarias, las cuales han sido aplicadas consistentemente en la preparación de su información financiera en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario:

##### a. Bases de preparación

Los estados financieros consolidados de AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. y subsidiarias, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las NIIF incluyen además todas las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) vigentes, así como todas las interpretaciones relacionadas emitidas por el International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), incluyendo aquellas emitidas previamente por el Standing Interpretations Committee (SIC).

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por: (i) los instrumentos financieros derivados designados como coberturas que están medidos a valor razonable, y (ii) los activos netos y los resultados de las operaciones de la Compañía en Argentina, economía que se considera hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

La preparación de los estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

##### b. Cambios en políticas contables y revelaciones

##### i. Nuevas normas y modificaciones adoptadas por la Compañía

La Compañía ha aplicado las siguientes normas, modificaciones e interpretaciones por primera vez para su periodo de informe anual que comenzó el 1 de enero de 2019:

- NIIF-16 - Arrendamientos

La aplicación de la NIIF-16, dio como resultado cambios en las políticas contables y ajustes a los montos reconocidos en los estados financieros. De conformidad con las disposiciones transitorias de la NIIF-16, las cifras comparativas no se reexpresan.

- CINIIF-23 - Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias

Esta interpretación aclara la aplicación de los criterios de reconocimiento y medición de la NIC-12 - Impuesto a la utilidad, cuando existen posiciones fiscales inciertas, éstas se refieren a aquellas posiciones en donde existe incertidumbre acerca de si la autoridad fiscal competente aceptará tal posición bajo las leyes fiscales vigentes. En dichos casos, la Compañía reconocerá y medirá su activo o pasivo por impuestos corrientes o diferidos aplicando los requisitos de la NIC 12 en base a ganancias (pérdidas) fiscales, bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y las tasas de impuestos determinados aplicando esta Interpretación.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Al evaluar cómo un tratamiento fiscal incierto afecta la determinación de la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales, la Compañía supone que se inspeccionarán los importes que la autoridad tiene derecho a examinar y tendrá conocimiento total de toda la información relacionada cuando lleve a cabo dichas inspecciones.

La Compañía aplicó la CINIIF-23 a partir del 1 de enero de 2019, reconociendo un pasivo consolidado por \$141,450 contra las utilidades retenidas a dicha fecha, sin modificar los períodos comparativos presentados. Para determinar dicho pasivo consolidado, la administración aplicó su juicio profesional y consideró las condiciones prevalecientes de las posturas fiscales que ha tomado a la fecha de la adopción en sus diferentes subsidiarias y las facultades de las autoridades correspondientes para evaluar las posiciones fiscales mantenidas, utilizando el método del importe más probable, el cual predice la mejor resolución de la incertidumbre cuando los posibles resultados se concentran en un solo valor.

Al 31 de diciembre de 2019, no han existido cambios en los hechos y circunstancias considerados por la administración para determinar el valor de sus posiciones. Durante el ejercicio 2020, en México fueron liquidados los créditos fiscales relacionados con el Artículo 69-B.

ii. Nuevas normas e interpretaciones que aún no han sido adoptadas

Al 30 de septiembre de 2020, no se han identificado otras normas que aún no sean efectivas y por las que se podría esperar un impacto significativo sobre la entidad en los periodos de reporte actuales o al cierre del ejercicio 2020, y en transacciones futuras previsibles.

c. Consolidación

i. Subsidiarias

Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Compañía tiene control. La Compañía controla una entidad cuando, entre otros, está expuesta, o tenga derechos, a variabilidad de los rendimientos a partir de su participación en la entidad y tiene la capacidad de afectar a los rendimientos a través de su poder sobre la entidad. Las subsidiarias se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control a la Compañía. Se dejan de consolidar a partir de la fecha en que cesa dicho control.

Cuando se realizan combinaciones mediante adquisiciones de negocios bajo control común, la Compañía reconoce inicialmente los activos transferidos y los pasivos incurridos a los valores predecesores en los libros de la sociedad enajenante a la fecha en que ocurre la transacción, que incluyen los ajustes a valor razonable y crédito mercantil de combinaciones anteriores. Cualquier diferencia entre participaciones emitidas por la Compañía o contraprestación pagada y los valores predecesores se registran directamente en el capital contable. Los costos relacionados con la adquisición bajo control común se registran como gasto cuando se incurren.

La Compañía utiliza el método de compra para registrar las combinaciones de negocios. La contraprestación transferida por la adquisición de una sociedad independiente es el valor razonable de los activos transferidos, los pasivos incurridos y las participaciones emitidas por la Compañía. La contraprestación transferida incluye el valor razonable de cualquier activo o pasivo como resultado de un acuerdo de contraprestación contingente.

Cuando el pago de cualquier porción de la contraprestación en efectivo es diferido, los montos a pagar en el futuro son descontados a su valor presente a la fecha de la transacción. La tasa de descuento utilizada es la tasa incremental de la deuda de la Compañía, siendo esta tasa similar a la que se obtendría en una deuda de fuentes de financiamiento

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

independientes bajo términos y condiciones comparables dependiendo de sus características. La contraprestación contingente se clasifica ya sea como capital o como un pasivo financiero. Los montos clasificados como pasivo financiero son revaluados posteriormente a valor razonable con los cambios reconocidos en los resultados consolidados.

Los costos relacionados con la adquisición se registran como gasto cuando se incurren. Los activos y los pasivos identificables adquiridos y los pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios se valoran inicialmente por su valor razonable en la fecha de adquisición. La Compañía reconoce cualquier participación no controladora en la adquirida sobre la base de sus valores razonables o por la parte proporcional de la participación no controladora en los activos netos de la adquirida, según se elija en cada caso. El exceso de la contraprestación transferida, el importe de cualquier participación no controladora en la adquirida y el valor razonable en la fecha de adquisición de cualquier participación previa en la adquirida sobre el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos, se reconoce como crédito mercantil. Si el total de la contraprestación transferida, el interés minoritario reconocido y las participaciones previamente medidas son menores que el valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida, en el caso de una compra inferior al precio del mercado, la diferencia se reconoce directamente en el estado de resultados.

En la consolidación las transacciones entre la Compañía, los saldos y las ganancias no realizadas por transacciones entre empresas de la Compañía son eliminadas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan. Las políticas contables de las subsidiarias son armonizadas y homologadas cuando ha sido necesario para garantizar la coherencia con las políticas adoptadas por la Compañía.

Al 30 de septiembre de 2020 las principales empresas subsidiarias de la Compañía son las siguientes.

| Compañía  | País      | Actividades | % de tenencia controladora (*) 2020 | % tenencia participación no controladora 2020 | Moneda funcional |
|---|-----------|-------------|-------------------------------------|---|------------------|
| AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. (Tenedora)                   | México    | B / C       |                                     |   | Peso mexicano    |
| Bebidas Mundiales, S. de R. L. de C. V.                       | México    | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Distribuidora Arca Continental, S. de R. L. de C. V.          | México    | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Productora y Comercializadora de Bebidas Arca, S. A. de C. V. | México    | A / B       | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Compañía Topo Chico, S. de R. L. de C. V.                     | México    | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Procesos Estandarizados Administrativos, S. A. de C. V.       | México    | C           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento de Aguascalientes, S. A. de C. V.                     | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Durango, S. A. de C. V.                               | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Mayrán, S. A. de C. V.                                | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Potosino, S. A. de C. V.                              | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Rio Nazas, S. A. de C. V.                             | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento San Luis, S. A. de C. V.                              | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Zacatecano, S. A. de C. V.                            | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Inmobiliaria Favorita, S. A. de C. V.                         | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Servicios AC Bebidas México, S. de R. L. de C. V. (a)         | México    | C           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| AC Bebidas Argentina S. de R. L. de V. C.                     | México    | B           | 99.99                               | 0.01  | Peso argentino   |
| Holding AC Lacteos, S. A. P.I. de C.V.                        | México    | B           | 96.35                               | 3.65  | Peso mexicano    |
| Comercializadora AC Lacteos, S.A.P.I. de C.V.                 | México    | B           | 95.37                               | 4.63  | Peso mexicano    |
| Interex, Corp   | USA       | A / C       | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Coca Cola Southwest Beverages, L.L.C.                         | USA       | A           | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Great Plains Coca-Cola Bottling Company                       | USA       | A           | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Texas-Cola Leasing, Corp                                      | USA       | D           | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Salta Refrescos S. A.   | Argentina | A           | 99.99                               | 0.01  | Peso argentino   |
| Envases Plásticos S. A. I. C.                                 | Argentina | D           | 99.99                               | 0.01  | Peso argentino   |
| Corporación Lindley, S. A. (CL) (b)                           | Perú      | A / B       | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| Embotelladora La Selva, S. A.                                 | Perú      | A           | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| Empresa Comercializadora de Bebidas, S. A. C.                 | Perú      | A           | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| AC Comercial del Perú, S.A.C.                                 | Perú      | A           | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |

Clave de Cotización: ACBE Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V. Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |         |   |        |      |                 |
|---|---------|---|--------|------|-----------------|
| AC Logistica del Perú, S.A.C.                   | Perú    | A | 91.20  | 8.80 | Sol peruano     |
| Industrial de Gaseosas, S. A.                   | Ecuador | C | 100.00 | -    | Dólar americano |
| Bebidas Arca Continental Ecuador ARCADOR, S. A. | Ecuador | A | 100.00 | -    | Dólar americano |

(\*) La participación controladora se determina sobre las acciones en las que AC tiene derechos corporativos, tales como derecho a voto, derecho a participación en asambleas de accionistas y derechos para designar a miembros en el Consejo de Administración.

(a) El 01 de octubre del 2020 la compañía Servicios AC Bebidas México, S. de R.L. de C.V. se fusionó con Bebidas Mundiales, S. de R. L. de C. V.

(b) El porcentaje de tenencia accionaria al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es de 91.20%, respectivamente, considerando las acciones de inversión.

Actividad por grupo:

A - Producción y/o distribución de bebidas carbonatadas y no carbonatadas

B - Tenencia de acciones

C - Prestación de servicios administrativos, corporativos y compartidos

D - Prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles para las mismas empresas de AC Bebidas

#### ii. Cambios en la participación de subsidiarias sin pérdida del control

Las transacciones con la participación no controladora que no resultan en una pérdida de control se contabilizan como transacciones en el capital contable, es decir, como transacciones con los socios en su condición de tales. La diferencia entre el valor razonable de la contraprestación pagada y la participación adquirida en el valor en libros de los activos netos de la subsidiaria se registra en el capital contable. Las ganancias o pérdidas de la venta de la participación no controladora también se registran en el capital contable.

#### iii. Venta o disposición de subsidiarias

Cuando la Compañía deja de tener control, cualquier participación retenida en la entidad es revaluada a su valor razonable, y el cambio en valor en libros es reconocido en los resultados del año. El valor razonable es el valor en libros inicial para propósitos de contabilización subsecuente de la participación retenida en la asociada, negocio conjunto o activo financiero. Cualquier importe previamente reconocido en el resultado integral respecto de dicha entidad se contabiliza como si la Compañía hubiera dispuesto directamente de los activos y pasivos relativos. Esto implica que los importes previamente reconocidos en el resultado integral se reclasificarán al resultado del año.

#### iv. Asociadas

Asociadas son todas aquellas entidades sobre las que la Compañía tiene influencia significativa pero no control o control conjunto, por lo general ésta se da al poseer entre el 20% y 50% de los derechos de voto en la asociada. La inversión de la Compañía en asociadas incluye el crédito mercantil identificado en su adquisición, neto de cualquier pérdida por deterioro acumulada. La existencia e impacto de potenciales derechos de voto que actualmente se encuentran ejercitables o convertible son considerados al momento de evaluar si la Compañía controla otra entidad. Adicionalmente, la Compañía evalúa la existencia de control en aquellos casos en los que no cuenta con más de un 50% de derechos de votos, pero tiene la capacidad para dirigir las políticas financieras y operativas. Los costos relacionados con adquisiciones se cargan a los resultados cuando se incurrir.

La inversión en acciones de asociadas se valúa por el método de participación. Bajo este método, las inversiones se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, posteriormente dichas inversiones se valúan bajo el método de participación, el cual consiste en ajustar el valor de la inversión por la parte proporcional de las utilidades o pérdidas y la distribución de utilidades por reembolsos de capital posteriores a la fecha de adquisición.

Si la participación en una asociada se reduce, pero se mantiene la influencia significativa, solo una porción de los importes previamente reconocidos en el resultado integral se reclasificará a los resultados del año, cuando resulte apropiado.

La participación en los resultados de las entidades asociadas se reconoce en el estado de resultados, y la participación en los movimientos en otro resultado integral, posteriores a la adquisición, se reconoce en otro resultado integral. La Compañía presenta la participación en las utilidades netas de asociadas consideradas vehículos integrales a través de los cuales la Compañía conduce sus operaciones y estrategia, dentro de la utilidad de operación. Los movimientos acumulados posteriores a la adquisición se ajustan contra el valor en libros de la inversión. Cuando la participación en las pérdidas en una asociada equivale o excede a su inversión en la asociada, incluyendo cualquier otra cuenta por cobrar, la Compañía no reconoce pérdidas adicionales, a menos que haya incurrido en obligaciones o realizados pagos por cuenta de la asociada.

La Compañía evalúa a cada fecha de reporte si existe evidencia objetiva de que la inversión en la asociada está deteriorada. De ser así, la Compañía calcula el monto del deterioro como la diferencia entre el valor recuperable de la asociada y su valor en libros, y registra el monto en "participación en pérdidas/utilidades de asociadas" reconocidas a través del método de participación en el estado de resultados.

Las ganancias no realizadas en transacciones entre la Compañía y sus asociadas se eliminan en función de la participación que se tenga sobre ellas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan a menos que la transacción muestre evidencia que existe deterioro en el activo transferido. Con el fin de asegurar la consistencia con las políticas adoptadas por la Compañía, las políticas contables de las asociadas han sido modificadas. Cuando la Compañía deja de tener influencia significativa sobre una asociada, se reconoce en el estado de resultados cualquier diferencia entre el valor razonable de la inversión retenida, incluyendo cualquier contraprestación recibida de la disposición de parte de la participación y el valor en libros de la inversión.

Cuando se hace una transferencia de inversiones en asociadas por reestructura bajo control común, estas se valúan a valor razonable en la entidad que recibe la transferencia.

#### v. Acuerdos conjuntos

La Compañía ha aplicado la NIIF-11 para todos sus acuerdos conjuntos. Bajo la NIIF-11 las inversiones en acuerdos conjuntos se clasifican ya sea como una operación conjunta o como un negocio conjunto dependiendo de los derechos y obligaciones contractuales de cada inversionista. La Compañía ha evaluado la naturaleza de su acuerdo conjunto y ha determinado que se trata de una operación conjunta. En las operaciones conjuntas cada operador conjunto contabiliza sus activos, pasivos, ingresos y gastos de acuerdo con las proporciones especificadas en el acuerdo contractual. Un acuerdo contractual puede ser un acuerdo conjunto aun cuando no todas sus partes tengan control conjunto del acuerdo.

Los ingresos originados por la operación conjunta por bienes o servicios adquiridos por la Compañía como operador conjunto, así como cualquier utilidad no realizada con terceros son eliminados como parte de la consolidación y reflejados en los estados financieros consolidados hasta que los mismos se realizan con terceros.

#### d. Conversión de moneda extranjera

##### i. Moneda funcional y de presentación

Los montos incluidos en los estados financieros de cada una de las entidades de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros consolidados se presentan en pesos mexicanos (moneda funcional), ya que la Compañía es considerada como una extensión de sus subsidiarias mexicanas.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## ii. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción o valuación cuando los montos son revaluados. Las utilidades y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a los tipos de cambio de cierre se reconocen como fluctuación cambiaria en el estado de resultados, excepto cuando son diferidas en otro resultado integral por calificar como coberturas de flujo de efectivo.

## iii. Conversión de subsidiarias extranjeras

Los resultados y posición financiera de todas las entidades de la Compañía que cuentan con una moneda funcional diferente a la moneda de presentación de la Compañía son convertidos a la moneda de presentación de la siguiente manera, dependiendo de si la moneda funcional de la subsidiaria se encuentra en un ambiente económico hiperinflacionario o no hiperinflacionario:

### *Ambiente económico no hiperinflacionario*

- Activos y pasivos de cada estado de situación financiera presentado se convierten al tipo de cambio de cierre a la fecha del estado de situación financiera.
- El capital contable de cada estado de situación financiera presentado es convertido al tipo de cambio histórico.
- Los ingresos y gastos de cada estado de resultados se convierten al tipo de cambio promedio (cuando el tipo de cambio promedio no represente una aproximación razonable del efecto acumulado de las tasas de la transacción, se utiliza el tipo de cambio a la fecha de la transacción).
- Todas las diferencias cambiarias resultantes, se reconocen en el resultado integral.

El crédito mercantil y los ajustes al valor razonable que surgen en la fecha de adquisición de una operación extranjera para medirlos a su valor razonable, se reconocen como activos y pasivos de la entidad extranjera y son convertidos al tipo de cambio de cierre. Las diferencias cambiarias que surjan son reconocidas en el resultado integral.

### *Ambiente económico hiperinflacionario*

- Los activos, pasivos (incluyendo el crédito mercantil y los ajustes de valor razonable que surgen a la fecha de adquisición) y capital del estado de situación financiera, así como los ingresos y gastos del estado de resultados, son convertidos al tipo de cambio de cierre a la fecha del estado de situación financiera, después de haber sido re-expresados en su moneda funcional; y
- Los activos, pasivos, capital, ingresos y gastos del periodo comparativo se mantienen de acuerdo a los importes obtenidos en la conversión del año en cuestión, es decir, de los estados financieros del periodo precedente. Dichos importes no se ajustan a los tipos de cambio posteriores debido a que la Compañía presenta su información financiera en pesos mexicanos, los cuales corresponden a una moneda de ambiente económico no hiperinflacionario.

Cuando se disponga de una operación extranjera, cualquier diferencia cambiaria relacionada en el patrimonio es reclasificada al estado de resultados como parte de la ganancia o pérdida de la disposición.

Los tipos de cambio de cierre utilizados en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

30 de septiembre  
de 2020

30 de junio de  
2020

31 de diciembre  
de 2019

Clave de Cotización: ACBE Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V. Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                           |       |       |       |
|---------------------------|-------|-------|-------|
| Pesos por dólar americano | 22.36 | 23.13 | 18.87 |
| Pesos por sol peruano     | 6.22  | 6.54  | 5.70  |
| Pesos por peso argentino  | 0.29  | 0.33  | 0.32  |

Los tipos de cambio promedio utilizados en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

|                           | 30 de septiembre<br>de 2020 | 30 de junio de<br>2020 | 31 de diciembre<br>2019 |
|---------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| Pesos por dólar americano | 22.02                       | 21.97                  | 19.29                   |
| Pesos por sol peruano     | 6.34                        | 6.39                   | 5.78                    |
| Pesos por peso argentino  | 0.32                        | 0.34                   | 0.40                    |

### Reexpresión de estados financieros

Antes de su conversión a pesos, moneda de informe de los estados financieros consolidados, la información financiera de las subsidiarias extranjeras cuya moneda funcional es la de una economía hiperinflacionaria, se ajustan por los efectos de inflación para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda funcional. Para determinar si una economía es hiperinflacionaria, la Compañía evalúa las características cualitativas del entorno económico, así como las características cuantitativas establecidas por las NIIF, cuando la tasa de inflación acumulada en los últimos tres años es igual o mayor a 100%.

### Inflación en Argentina

A partir del 1 de julio de 2018, la inflación acumulada de los últimos 3 años en Argentina superó niveles de 100%, por lo que el peso argentino fue calificado como la moneda de un ambiente económico hiperinflacionario. Derivado de esta situación, los estados financieros de las subsidiarias localizadas en dicho país, cuya moneda funcional es el peso argentino, han sido reexpresados atendiendo a los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad 29 Información financiera en economías hiperinflacionarias ("NIC 29") y se han consolidado atendiendo los requerimientos de la NIC 21 "Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera". El propósito de aplicar dichos requerimientos es considerar los cambios en el poder adquisitivo general del peso argentino y así presentar los estados financieros en la unidad de medida corriente a la fecha de reporte. Los estados financieros de dichas operaciones antes de la reexpresión, estaban elaborados utilizando el método del costo histórico.

El ajuste por inflación se calculó considerando los índices establecidos por la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas (FACPCE) con base en los índices de precios publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC).

Los índices de precios utilizados para la reexpresión de los estados financieros son:

| Año             | Índice   |
|-----------------|----------|
| Septiembre 2020 | 348.1863 |
| Junio 2020      | 322.1516 |
| Marzo 2020      | 303.0577 |
| Diciembre 2019  | 283.4442 |

La información financiera de las subsidiarias en Argentina se reexpresan de la siguiente forma:

- a. Los importes correspondientes a partidas no monetarias de cada estado de situación financiera, que no son medidos a la fecha del estado de situación financiera a su valor razonable o a su valor neto de realización, según sea el caso, se reexpresan aplicando a su costo histórico la variación de un índice general de precios, desde la fecha de adquisición o la fecha de su última medición a valor razonable, hasta la fecha del estado de situación financiera;
- b. Los importes correspondientes a partidas monetarias del estado de situación financiera, no se reexpresan;
- c. Los elementos de capital de cada estado de situación financiera se reexpresan:
- 1) Al comienzo del primer periodo de aplicación de la NIC 29, aplicando la variación de un índice general de precios, desde la fecha en que las partidas fueron originadas hasta la fecha de la reexpresión, excepto por las utilidades retenidas, las cuales se derivan a partir del resto de saldos en el estado de situación financiera;
  - 2) Al final del primer periodo de aplicación y en periodos posteriores, se reexpresan todos los elementos del capital, aplicando un índice general de precios, desde el principio del periodo, o de la fecha de aportación, si es posterior.
- d. Los ingresos y gastos se reexpresan aplicando la variación en el índice general de precios, desde la fecha en que los gastos e ingresos fueron reconocidos, hasta la fecha de reporte.
- e. Las ganancias o pérdidas en poder adquisitivo, derivadas de la posición monetaria neta, se reconocen en el estado consolidado de resultados como parte del resultado financiero.

El reconocimiento inicial de la hiperinflación en los estados financieros consolidados donde la moneda de presentación no es la de una economía hiperinflacionaria, no requiere modificar los saldos comparativos; por lo tanto, por las subsidiarias en Argentina en 2018 surgió el efecto acumulado por la diferencia que existe entre el capital al cierre de 2017 y el capital inicial del año 2018, debido a los efectos de reexpresión de la información financiera de dichas entidades. El efecto acumulado por la aplicación inicial de la NIC 29 en los estados financieros consolidados fue de \$2,998,446 y se reconoció en las utilidades acumuladas. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efecto combinado de hiperinflación y conversión fue de \$2,100,710 y \$957,439, respectivamente.

El 3 de marzo de 2020, el Comité de Interpretaciones de las NIIF ratificó su decisión de agenda relativa a la conversión de una operación extranjera hiperinflacionaria (NIC 21 y NIC 29) y la Compañía está en proceso de analizar el tratamiento contable que aplicará al efecto acumulado por la aplicación inicial de la NIC 29 y los efectos subsecuentes, para modificar su política contable, teniendo la posibilidad de elegir entre los dos métodos: a) presentar los efectos de hiperinflación y conversión a moneda de presentación en el efecto de conversión de entidades extranjeras si la entidad considera que la combinación de ambos efectos cumple la definición de diferencia en cambio de conformidad con la NIC 21, o, b) presentar el efecto de conversión en ORI si cumple con la definición de diferencia en cambios en la NIC 21 y, consistente con el párrafo 25 de la NIC 29, presentar la hiperinflación en capital (split method).

e. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos bancarios disponibles para la operación y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, todos estos sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor o riesgo país.

f. Clientes y otras cuentas por cobrar



Los clientes y otras cuentas por cobrar son montos adeudados por los clientes por bienes vendidos o servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Generalmente se deben liquidar en un plazo de 90 días y, por lo tanto, se clasifican como circulantes. Los clientes y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el importe de la contraprestación a menos que contengan componentes de financiamiento significativos, en cuyo caso se reconocen a valor razonable. La Compañía mantiene los clientes y cuentas por cobrar con el objetivo de recolectar los flujos de efectivo contractuales y, por lo tanto, los mide posteriormente a costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

La provisión para pérdidas se basa en supuestos sobre el riesgo de incumplimiento y tasas de pérdida esperada. La Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF-9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar y utiliza el juicio al realizar estos supuestos y al seleccionar los datos para el cálculo de deterioro, basándose en información histórica de la Compañía, en las condiciones existentes en el mercado, así como en las estimaciones futuras al final de cada periodo de reporte.

Debido a la naturaleza de corto plazo de las otras cuentas por cobrar, su valor en libros se considera igual a su valor razonable. Para la mayoría de las cuentas por cobrar no circulantes, los valores razonables tampoco son significativamente diferentes de sus valores en libros.

g. Instrumentos financieros

Activos financieros

i. *Clasificación*

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición:

- Aquellos que se miden subsecuentemente a su valor razonable (ya sea a través de otros resultados integrales, o a través de resultados), y
- Aquellos que se miden a costo amortizado.

La clasificación depende del modelo de negocio para la administración de los activos financieros y de los términos contractuales de los flujos de efectivo y en donde esos flujos de efectivo cumplan con la definición de únicamente pagos de principal e intereses.

Para los activos medidos a valor razonable, las ganancias y pérdidas se registran en los resultados del ejercicio.

La Compañía reclasifica los instrumentos de deuda cuando, y solo cuando, cambia su modelo de negocio para la administración de esos activos.

ii. *Reconocimiento y baja*

Las compras y ventas regulares de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos de recibir flujos de efectivo de los activos financieros han vencido o han sido transferidos y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

iii. *Medición*

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-resultados), costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados.

Los activos financieros con derivados implícitos son considerados en su totalidad cuando se determine si los flujos de efectivo son únicamente pagos del principal e intereses.

#### *Instrumentos de deuda*

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Compañía para administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Compañía clasifica sus instrumentos de deuda:

- **Costo amortizado:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas, se reconoce directamente en resultados y se presenta en ingresos y costos financieros. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- **VR-ORI:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor razonable a través de otros resultados integrales (VR-ORI). Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de ORI, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del capital a resultados y se reconocen en otros ingresos (gastos). Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiarias se presentan en ingresos y costos financieros y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- **VR-resultados:** Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VR-ORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en otros ingresos (gastos) en el periodo en el que surge.

La Compañía reclasifica los instrumentos de deuda cuando, y solo cuando, cambia su modelo de negocio para la administración de esos activos.

#### *Instrumentos de capital*

La Compañía mide subsecuentemente todos los instrumentos de capital a valor razonable.

Los cambios en el valor razonable de los activos financieros se reconocen en otros ingresos (gastos) financieros en el estado de resultados como corresponda.

#### *iv. Deterioro*

La Compañía evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado y VR-ORI. La metodología de deterioro aplicada depende de si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito.

Para las cuentas por cobrar, la Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF-9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar. para más detalles.

v. *Compensación de instrumentos financieros*

Los activos y pasivos financieros se compensaban y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. El derecho legalmente exigible no debe ser contingente de futuros eventos y debe ser exigible en el curso normal del negocio y en el caso de un evento de incumplimiento, insolvencia o bancarrota de la Compañía o de la contraparte. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no se tienen compensaciones de activos y pasivos financieros.

h. Derivados y actividades de cobertura

Los derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable en la fecha en la que el contrato se celebra y posteriormente se vuelven a medir a su valor razonable al final de cada periodo de reporte. El reconocimiento de los cambios en el valor razonable depende de si el derivado está designado como instrumento de cobertura y, en caso afirmativo, de la naturaleza de la partida que se cubre. La Compañía designa ciertos derivados como:

- Coberturas del valor razonable de activos o pasivos reconocidos o un compromiso firme (coberturas de valor razonable).
- Cobertura de un riesgo particular asociado con los flujos de efectivo de activos y pasivos reconocidos

Al inicio de la relación de cobertura, la Compañía documenta la relación económica entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, su objetivo de administración de riesgos y la estrategia para llevar a cabo sus transacciones de cobertura.

El valor razonable completo de un derivado de cobertura se clasifica como activo o pasivo no circulante cuando el vencimiento restante de la partida cubierta es superior a 12 meses; se clasifica como activo o pasivo circulante cuando el vencimiento restante de la partida cubierta es inferior a 12 meses.

i. *Coberturas de flujo de efectivo que califican para la contabilidad de cobertura*

La parte efectiva de los cambios en el valor razonable de derivados que se designan y califican como coberturas de flujos de efectivo se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital. La ganancia o pérdida relativa a la parte no efectiva se reconoce inmediatamente en resultados en ingresos y costos financieros.

Cuando se utilizan contratos de opciones para cubrir operaciones previstas, la Compañía designa solo el valor intrínseco de las opciones como instrumento de cobertura.

Las ganancias o pérdidas relacionadas con la porción efectiva del cambio en el valor intrínseco de las opciones se reconocen en la reserva de cobertura de flujo de efectivo dentro del capital. Los cambios en el valor en el tiempo de las opciones que se relacionan con la partida cubierta (valor en el tiempo alineado) se reconocen dentro de otros resultados integrales (ORI) en los costos de la reserva de cobertura dentro del capital.

Cuando se utilizan contratos forward para cubrir transacciones previstas la Compañía generalmente designa solo el cambio en el valor razonable del contrato forward relacionado con el componente spot como el instrumento de cobertura. Las ganancias o pérdidas relacionadas con la porción efectiva del cambio en el componente spot de los contratos forward se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital. El cambio en el elemento forward del contrato que se refiere a la partida cubierta (“elemento forward alineado”) se reconoce en otros resultados integrales en los costos de la reserva de cobertura dentro del capital. En algunos casos, la

Compañía puede designar el cambio total en el valor razonable del contrato forward (incluyendo los puntos forward) como instrumento de cobertura. En tales casos, las pérdidas o ganancias correspondientes a la parte efectiva del cambio en el valor razonable de la totalidad del contrato forward se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital.

Los importes acumulados en el capital se reclasifican en los periodos en que la partida cubierta afecta al resultado, de la siguiente manera:

- Cuando, posteriormente, la partida cubierta resulta en el reconocimiento de un activo no financiero, tanto las ganancias y pérdidas de cobertura diferidas como el valor del tiempo diferido de los contratos de opción o los puntos forward (si los hay) se incluyen en el costo inicial del activo. Los importes diferidos se reconocen en última instancia en el resultado del periodo, ya que el elemento cubierto afecta a la ganancia o pérdida.
- La ganancia o pérdida relacionada con la parte efectiva de los swaps de tasa de interés que cubren los préstamos de tasa variable se reconoce en resultados dentro de “gastos financieros” al mismo tiempo que el gasto por intereses de los préstamos cubiertos.

Cuando un instrumento de cobertura vence, es vendido o terminado, o cuando una cobertura deja de cumplir los criterios de contabilidad de cobertura, cualquier ganancia o pérdida diferida acumulada y los costos diferidos de cobertura en capital, permanecen en ese momento en el capital hasta que la transacción prevista ocurra, dando como resultado el reconocimiento de un activo no financiero. Cuando ya no se espera que la transacción prevista ocurra, la ganancia o pérdida acumulada y los costos diferidos de cobertura que se hayan reportado en el capital se reclasifican inmediatamente a resultados.

ii. *Derivados que no califican para la contabilidad de cobertura*

Ciertos instrumentos derivados no califican para la contabilidad de cobertura. Los cambios en el valor razonable de cualquier instrumento derivado que no califica para la contabilidad de cobertura son reconocidos inmediatamente en resultados y se incluyen en otros ingresos/(gastos).

i. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costos promedio. El costo de los productos terminados y de productos en proceso incluye el costo del diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación). Excluye costos de préstamos. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

j. Activos no corrientes mantenidos para su venta

Los activos no circulantes (o grupos para ser dados de baja) se clasifican como mantenidos para la venta cuando su valor en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta la cual es considerada altamente probable.

Estos activos se registran al menor del valor que resulte de comparar su saldo en libros y su valor razonable menos los costos de venta, no son depreciados o amortizados mientras están clasificados como disponibles para venta y se presentan separados de otros activos en el estado de situación financiera. Al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantenía activos disponibles para su venta.

k. Pagos anticipados

Los pagos anticipados representan aquellas erogaciones por concepto de seguros, publicidad o rentas efectuadas por la Compañía en donde aún no han sido transferidos los beneficios y riesgos inherentes a los bienes que la Compañía está por adquirir o a los servicios que está por recibir, como primas de seguros pagadas por adelantado.

I. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se valúan a su costo, excepto por aquellos activos de Argentina, considerada una economía hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo de las propiedades, planta y equipo pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de las partes reemplazadas se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras significativas son depreciadas durante la vida útil remanente del activo relacionado.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes. La vida útil promedio de las familias de activos se indica a continuación:

|                                  | Vida Útil    |
|----------------------------------|--------------|
| Edificios                        | 30 – 70 años |
| Maquinaria y equipo              | 10 – 25 años |
| Equipo de transporte             | 10 – 15 años |
| Mobiliario y otros               | 3 – 10 años  |
| Envases y cajas de reparto       | 2 – 7 años   |
| Refrigeradores y equipo de venta | 10 años      |
| Equipo de cómputo                | 4 años       |

Los terrenos y las inversiones en proceso se valúan a su costo y no se deprecian.

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

Los costos por préstamos generales y específicos asociados directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificables, los cuales requieren de un periodo sustancial (doce meses o más), se capitalizan formando parte del costo de adquisición de dichos activos calificados, hasta el momento en que estén aptos para el uso al que están destinados. Al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 la determinación de dichos costos se basa en financiamientos específicos y generales.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, como mínimo, al término de cada periodo de informe y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable.

Los activos clasificados como propiedades, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos podría no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

En el caso de que el valor en libros sea mayor al valor estimado de recuperación, se reconoce una baja de valor en el valor en libros de un activo y se reconoce inmediatamente a su valor de recuperación.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de "Otros ingresos (gastos), neto" en el estado de resultados.

Envase retornable y no retornable –

La Compañía opera envase retornable y no retornable. El envase retornable es registrado como activo fijo en este rubro de propiedades, planta y equipo a su costo de adquisición y es depreciado mediante el método de línea recta, considerando su vida útil estimada.

Bajo ciertas prácticas operativas históricas en ciertos territorios, el envase retornable entregado a clientes está sujeto a acuerdos mediante los cuales la Compañía retiene la propiedad del envase y recibe un depósito por parte de los clientes. Este envase es controlado por la Compañía a través de su red comercial y de distribución y la Compañía tiene el derecho de cobrar roturas identificadas a los clientes (bajo condiciones de préstamo).

El envase no retornable es registrado en los resultados consolidados, como parte del costo de ventas, al momento de la venta del producto.

#### m. Arrendamientos

La Compañía adoptó la NIIF-16 "Arrendamientos" a partir del 1 de enero del 2019, fecha a partir de la cual esta norma fue de aplicación obligatoria, haciendo uso del método retrospectivo modificado.

La Compañía arrienda varias oficinas, almacenes, maquinaria, equipos y vehículos. Los contratos de renta se realizan normalmente por períodos fijos, pero pueden tener opciones de extensión de plazo. Los términos de arrendamiento se negocian sobre una base individual y contienen una amplia gama de términos y condiciones diferentes. Los contratos de arrendamiento no imponen obligaciones de cumplimiento además de la garantía de los mismos activos arrendados que son mantenidos por el arrendador. Los activos arrendados no pueden utilizarse como garantía para fines de préstamo.

Los contratos pueden contener componentes de arrendamiento y no arrendamiento. La Compañía asigna la contraprestación en el contrato a los componentes de arrendamiento y no arrendamiento en función de sus precios independientes relativos. Sin embargo, para los arrendamientos de inmuebles y equipos de transporte para los cuales la Compañía es un arrendatario, la compañía ha optado, tal y como lo permite el expediente práctico de NIIF 16, por no separar los componentes de arrendamiento y no arrendamiento y, en cambio, los contabiliza como un componente de arrendamiento único.

Los arrendamientos se reconocen como un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento correspondiente a la fecha en que el activo arrendado esté disponible para su uso por la Compañía.

Los activos y pasivos derivados de un contrato de arrendamiento se miden inicialmente a valor presente.

Los activos por derecho de uso se miden a su costo incluyendo lo siguiente:

- El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento y
- Cualquier pago de arrendamiento realizado en o antes de la fecha de inicio.

El activo de derecho de uso generalmente se deprecia en línea recta durante el periodo más corto de la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

NIIF 16 ofrece expedientes prácticos, por lo tanto, los pagos asociados a los arrendamientos a corto plazo y los arrendamientos de activos de bajo valor se reconocen bajo el método de línea recta como un gasto en resultados. Los arrendamientos a corto plazo son arrendamientos con un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos. Los activos de bajo valor comprenden equipos de cómputo y telecomunicaciones y pequeños artículos de mobiliario de oficina.

Los pasivos por arrendamiento incluyen el valor presente neto de los siguientes pagos:

- Pagos fijos y
- Pagos de arrendamiento variables que se basan en un índice o una tasa;

Los pagos de arrendamiento que se harán bajo opciones de renovación con certeza razonable de ser ejercidas también se incluyen en la medición del pasivo.

Los pagos del arrendamiento se descuentan utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento, si se puede determinar, o la tasa de interés incremental de la Compañía, que es la tasa de interés que el arrendatario tendría que pagar para pedir prestados los fondos necesarios para obtener un activo de valor similar al derecho de uso del activo en un entorno económico similar con términos, garantías y condiciones similares.

Para determinar la tasa de interés incremental, la Compañía:

- Donde es posible, utiliza el financiamiento reciente de terceros recibido por el arrendatario, como punto de partida, ajustado para reflejar los cambios en las condiciones de financiamiento desde que se recibió el financiamiento de terceros.
- Utiliza otros enfoques donde comienza con una tasa de interés libre de riesgo ajustada por el riesgo de crédito para los arrendamientos mantenidos, para aquellas subsidiarias que no cuentan con financiamiento reciente de terceros, y
- Realiza ajustes específicos al arrendamiento, por ejemplo, plazo, país, moneda y garantías similares.

La Compañía está expuesta a posibles aumentos futuros en los pagos de arrendamientos variables en función de un índice o tasa, los cuales no se incluyen en el pasivo por arrendamiento hasta que surtan efecto. Cuando los ajustes a los pagos de arrendamiento basados en un índice o tasa entran en vigencia, el pasivo por arrendamiento se revalúa y se ajusta al activo por derecho de uso.

Los pagos de arrendamiento se asignan entre el principal y el costo financiero. El costo financiero se carga a resultados durante el periodo de arrendamiento, con el fin de producir una tasa de interés periódica constante sobre el saldo restante del pasivo para cada periodo.

Al determinar el plazo del arrendamiento, la Administración considera todos los hechos y circunstancias que crean un incentivo económico para ejercer una opción de extensión, o no ejercer una opción de terminación. Las opciones de extensión (o periodos posteriores a la terminación) solo se incluyen en las condiciones del contrato si se considera con certeza razonable que el contrato de arrendamiento será extendido (o no será terminado).

n. Activos intangibles

El crédito mercantil representa el exceso del costo de adquisición de una subsidiaria sobre la participación de la Compañía en el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos determinado en la fecha de adquisición. El crédito mercantil se presenta en el rubro de "Crédito mercantil y activos intangibles, neto" y se

reconoce a su costo, excepto por aquellos activos de Argentina, considerada una economía hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, menos las pérdidas acumuladas por deterioro, las cuales no se revierten. Las ganancias o pérdidas en la disposición de una entidad incluyen el valor en libros del crédito mercantil relacionado con la entidad vendida.

El crédito mercantil se asigna a las unidades generadoras de efectivo con el propósito de efectuar las pruebas por deterioro. La asignación se realiza a las unidades generadoras de efectivo o grupos de unidades generadoras de efectivo que se espera se beneficien de la combinación de negocios de la cual se derivó el crédito mercantil, identificado de acuerdo con el segmento operativo.

Los activos intangibles se reconocen cuando éstos cumplen las siguientes características: son identificables, proporcionan beneficios económicos futuros y se tiene un control sobre dichos beneficios.

Los activos intangibles se clasifican como sigue:

- i. De vida útil indefinida - Estos activos intangibles no se amortizan y se sujetan a pruebas de deterioro anualmente. A la fecha no se han identificado factores que limiten la vida útil de estos activos intangibles.

Los activos intangibles de vida indefinida consisten principalmente en: a) contratos de embotellador que la Compañía tiene celebrados con TCCC, los cuales otorgan derechos para producir, envasar y distribuir productos propiedad de TCCC en los territorios en que opera la Compañía y b) derechos de distribución de Tonicorp, Monster Energy y AdeS. Los contratos de embotellador mencionados tienen ciertas fechas de vencimiento y no garantizan que sean perpetuos, sin embargo, la Compañía considera, con base en su experiencia propia y evidencia del mercado, que continuará renovando estos contratos y por lo tanto los ha asignado como activos intangibles de vida útil indefinida. Las marcas y los derechos de distribución no tienen una vigencia y son los que utiliza la Compañía para operar en su segmento de lácteos. Estos activos intangibles de vida indefinida se asignan a unidades generadoras de efectivo con el propósito de efectuar las pruebas de deterioro.

- ii. De vida útil definida - Se reconocen a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro reconocidas. Se amortizan en línea recta de acuerdo con la estimación de su vida útil, determinada con base en la expectativa de generación de beneficios económicos futuros, y están sujetos a pruebas de deterioro cuando se identifican indicios de deterioro. Estos activos intangibles corresponden a los acuerdos de no competencia de algunas combinaciones de negocios y a ciertos derechos de distribución, ciertas marcas y software, los cuales se amortizan en periodos de 5, 10 y 30 años en función de las particularidades de cada activo.

Las vidas útiles estimadas de los activos intangibles con vida útil definida e indefinida, son revisadas anualmente.

- o. Deterioro de activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, el crédito mercantil, no son depreciados o amortizados y están sujetos a pruebas anuales por deterioro o antes si existe un indicio de que se puede haber deteriorado su valor. Los activos que están sujetos a amortización se revisan por deterioro cuando eventos o cambios en circunstancias indican que el valor en libros no podrá ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el importe en que el valor en libros del activo no financiero de larga duración excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos para su venta y el valor en uso. Con el propósito de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles mínimos en donde existan flujos de efectivo identificables por separado (unidad generadora de efectivo). Los activos no financieros diferentes al crédito mercantil que han sufrido deterioro se revisan para una posible reversa del deterioro en cada fecha de reporte.



p. Proveedores y otras cuentas por pagar

Estos saldos representan los pasivos por bienes y servicios prestados a la Compañía antes del final del ejercicio que no han sido pagados. Los proveedores y otras cuentas por pagar se presentan como pasivos circulantes, a menos que el pago no sea pagadero dentro de los 12 meses posteriores al periodo de reporte. Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valúan a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Los valores en libros de proveedores y otras cuentas por pagar se consideran iguales a sus valores razonables, debido a su naturaleza a corto plazo.

q. Deuda

La deuda se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. La deuda se reconoce posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Los préstamos se eliminan del estado de situación financiera cuando la obligación especificada en el contrato es cumplida cancelada o se expira. La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero que ha sido extinguido o transferido a otra parte y la contraprestación pagada, incluyendo activos no monetarios transferidos o pasivos asumidos, se reconoce en resultados como otros ingresos o costos financieros.

r. Factoraje

Un pasivo con proveedores se elimina del estado de situación financiera de la entidad cuando se extingue, es decir, cuando la obligación se elimina, cancela o expira. La Compañía contrata factoraje financiero para el financiamiento de cuentas por pagar a proveedores en Perú y cuando la modificación de los términos y condiciones indican que el pasivo con proveedores se extingue, se considera la existencia de un nuevo pasivo financiero con la entidad que otorga el factoraje, dando lugar a la baja del pasivo original con el proveedor.

s. Impuestos a la utilidad

El monto de impuesto a la utilidad que se refleja en el estado de resultados consolidado, representa el impuesto causado en el año, así como los efectos del impuesto a la utilidad diferido determinado en cada subsidiaria por el método de activos y pasivos, aplicando la tasa establecida por la legislación promulgada o sustancialmente promulgada vigente a la fecha de balance donde operan la Compañía y sus subsidiarias y generan ingresos gravables al total de diferencias temporales resultantes de comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, y que se espera que apliquen cuando el impuesto diferido activo se realice o el impuesto diferido pasivo se liquide, considerando en su caso, las pérdidas fiscales por amortizar, previo análisis de su recuperación. Los impuestos se reconocen en resultados, excepto en la medida que se relacionan con otros resultados integrales, en este caso el impuesto se reconoce en otros resultados integrales. El efecto por cambio en las tasas de impuesto vigentes se reconoce en los resultados del periodo en que se determina el cambio de tasa.

La Administración evalúa periódicamente las posiciones ejercidas en las declaraciones de impuestos con respecto a situaciones en las que la legislación aplicable es sujeta de interpretación. Se reconocen provisiones cuando es apropiado con base en los importes que se espera pagar a las autoridades fiscales.

El impuesto diferido activo se reconoce solo cuando es probable que exista utilidad futura gravable contra la cual se podrán utilizar las deducciones por diferencias temporales.

El impuesto a la utilidad diferido de las diferencias temporales que surge de inversiones en subsidiarias, asociadas y acuerdos conjuntos es reconocido, excepto cuando el periodo de reversa de las diferencias temporales es controlado por la Compañía y es probable que las diferencias temporales no se reviertan en un futuro cercano.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

t. Beneficios a los empleados

La Compañía otorga los siguientes planes:

i. *Planes de pensiones*

Planes de contribución definida:

Un plan de contribución definida es un plan de pensiones mediante el cual la Compañía paga contribuciones fijas a una entidad por separado. La Compañía no tiene obligaciones legales o asumidas para pagar contribuciones adicionales si el fondo no mantiene suficientes activos para realizar el pago a todos los empleados de los beneficios relacionados con el servicio de los periodos actuales y pasados. Las contribuciones se reconocen como gastos por beneficios a empleados en la fecha que se tiene la obligación de la aportación.

Planes de beneficios definidos:

Un plan de beneficios es definido como un monto de beneficio por pensión que un empleado recibirá en su retiro, usualmente dependiente de uno o más factores tales como la edad, los años de servicio y la compensación.

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera con respecto a los planes de beneficios definidos es el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos al final del periodo contable menos el valor razonable de los activos del plan. La obligación por beneficios definidos se calcula anualmente por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados utilizando las tasas de descuento de acuerdo con la NIC 19, denominados en la moneda en que se pagarán los beneficios, y que tienen plazos de vencimiento aproximados a los términos de la obligación de la pensión correspondiente. En los países donde no exista un mercado profundo para tales títulos, se utilizan las tasas de mercado de los bonos del Gobierno.

Las remediciones del pasivo por beneficios definidos que surgen de ajustes por la experiencia y cambios en las hipótesis actuariales se cargan o abonan al capital contable en el resultado integral dentro del periodo en que se producen.

Los costos de servicios pasados se reconocen de manera inmediata en resultados.

ii. *Beneficios por terminación*

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación cuando existe un compromiso verificable de concluir la relación laboral de ciertos empleados y un plan formal detallado que así lo disponga y que no pueda ser desistido. En caso de que exista una oferta que promueva la terminación de la relación laboral en forma voluntaria por parte de los empleados, los beneficios por terminación se valúan con base en el número

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

esperado de empleados que se estima aceptaran dicha oferta. Los beneficios que se pagarán a largo plazo se descuentan a su valor presente.

*iii. Beneficios a corto plazo*

La Compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonos pagaderos en los siguientes 12 meses. La Compañía reconoce un pasivo cuando se encuentra contractualmente obligada o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

*iv. Participación de los trabajadores en las utilidades y gratificaciones*

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por gratificaciones y participación de los trabajadores en las utilidades cuando tiene una obligación legal o asumida de pagar estos beneficios y determina el importe a reconocer con base a la utilidad del año después de ciertos ajustes.

u. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en la que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente. Las provisiones no son reconocidas para pérdidas operativas futuras.

Las provisiones se miden al valor presente del importe necesario para liquidar la obligación a la fecha de los estados financieros y se registran con base en la mejor estimación realizada por la Administración.

v. Capital social

Las partes sociales de la Compañía se clasifican como capital. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de nuevas partes sociales se incluyen en el capital como una deducción de la contraprestación recibida, netos de impuestos; no obstante, la Compañía no ha incurrido en este tipo de costos.

w. Utilidad integral

La utilidad integral la componen la utilidad neta, más la remediación del pasivo por beneficios definidos y otras reservas de capital, netas de impuestos, las cuales se integran por los efectos de conversión de entidades extranjeras, los efectos de los instrumentos financieros derivados contratados para cobertura de flujo de efectivo y la participación en otras partidas de la utilidad integral de asociadas, así como por otras partidas que por disposición específica se reflejan en el capital contable y no constituyen aportaciones, reducciones y distribución de capital.

x. Información por segmentos

La información por segmentos se presenta de una manera consistente con los reportes internos proporcionados al Director General que es la máxima autoridad en la toma de decisiones operativas, asignación de recursos y evaluación del rendimiento de los segmentos de operación.

y. Reconocimiento de ingresos

La Compañía fabrica y vende bebidas carbonatadas y no carbonatadas de las marcas de TCCC y lácteos al por mayor en los mercados en donde opera con base en acuerdos formales e informales que se mantienen con diferentes clientes en los Canales Moderno y Tradicional, en los cuales los precios son negociados continuamente dada la alta rotación de los productos y la competitividad que requiere mantener en el mercado. Los ingresos por estas ventas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar y

representa los montos por cobrar por la venta de productos, neto de descuentos, devoluciones e impuestos. La Compañía reconoce sus ingresos cuando se transfiere el control de los productos, siendo esto cuando los productos se entregan al cliente, y no existe una obligación no satisfecha que pueda afectar la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega es efectiva cuando los productos se entregan en la ubicación específica, el riesgo de pérdida se ha transferido al cliente y el cliente ha aceptado los productos. Por lo mencionado se concluye que los ingresos de la Compañía son generados en un punto específico en el tiempo.

En el Canal Moderno el producto a menudo se vende con descuentos por volumen con base a las ventas totales durante un periodo que normalmente es menor a 12 meses dada la dinámica del desplazamiento de los productos en el mercado. Los ingresos de estas ventas se reconocen con base al precio establecido en los acuerdos, neto de los descuentos por volumen estimados. La experiencia acumulada se utiliza para estimar y prever los descuentos, utilizando el método de valor esperado. Ningún elemento de financiamiento se considera presente debido a que las ventas se realizan en su mayoría de contado para Canal Tradicional o con un plazo de crédito para Canal Moderno.

Se reconoce una cuenta por cobrar cuando los productos son entregados y el pago no es de contado y solo se requiere el paso del tiempo antes de que se realice el pago.

Los descuentos sobre ventas son considerados contraprestaciones variables y se reflejan en las facturas del cliente, por lo tanto, los descuentos se registran al momento de la venta, es decir, los ingresos se registran netos de los descuentos. El precio de lista ya está descontado por lo que no es necesario realizar alguna estimación

z. Acuerdo de incentivos para el embotellador

TCCC, a su discreción y con base en acuerdos de incentivos para el embotellador, proporciona a la Compañía diversos incentivos, incluyendo contribuciones para el mantenimiento de equipos de bebidas frías, gastos de publicidad y mercadeo y otros. Los términos y condiciones de estos acuerdos requieren reembolso si ciertas condiciones estipuladas no se cumplen, incluyendo requisitos de volumen mínimo de rendimiento. Los incentivos recibidos de TCCC, para el mantenimiento de equipos de bebidas frías y/o para gastos de publicidad y mercadeo se deducen del gasto correspondiente.

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

Los activos no circulantes (o grupos para ser dados de baja) se clasifican como mantenidos para la venta cuando su valor en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta la cual es considerada altamente probable.

Estos activos se registran al menor del valor que resulte de comparar su saldo en libros y su valor razonable menos los costos de venta no son depreciados o amortizados mientras están clasificados como disponibles para venta y se presentan separados de otros activos en el estado de situación financiera. Al 30 de septiembre de 2020, la Compañía no mantenía activos disponibles para su venta.

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

Cuando se realizan combinaciones mediante adquisiciones de negocios bajo control común, la Compañía reconoce inicialmente los activos transferidos y los pasivos incurridos a los valores predecesores en los libros de la sociedad enajenante a la fecha en que ocurre la transacción, que incluyen los ajustes a valor razonable y crédito mercantil de combinaciones anteriores. Cualquier diferencia entre participaciones emitidas por la Compañía o contraprestación pagada y los valores predecesores se registran directamente en el capital contable. Los costos relacionados con la adquisición bajo control común se registran como gasto cuando se incurren.

La Compañía utiliza el método de compra para registrar las combinaciones de negocios. La contraprestación transferida por la adquisición de una sociedad independiente es el valor razonable de los activos transferidos, los pasivos incurridos y las participaciones emitidas por la Compañía. La contraprestación transferida incluye el valor razonable de cualquier activo o pasivo como resultado de un acuerdo de contraprestación contingente.

Cuando el pago de cualquier porción de la contraprestación en efectivo es diferido, los montos a pagar en el futuro son descontados a su valor presente a la fecha de la transacción. La tasa de descuento utilizada es la tasa incremental de la deuda de la Compañía, siendo esta tasa similar a la que se obtendría en una deuda de fuentes de financiamiento independientes bajo términos y condiciones comparables dependiendo de sus características. La contraprestación contingente se clasifica ya sea como capital o como un pasivo financiero. Los montos clasificados como pasivo financiero son revaluados posteriormente a valor razonable con los cambios reconocidos en los resultados consolidados.

Los costos relacionados con la adquisición se registran como gasto cuando se incurren. Los activos y los pasivos identificables adquiridos y los pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios se valoran inicialmente por su valor razonable en la fecha de adquisición. La Compañía reconoce cualquier participación no controladora en la adquirida sobre la base de sus valores razonables o por la parte proporcional de la participación no controladora en los activos netos de la adquirida, según se elija en cada caso. El exceso de la contraprestación transferida, el importe de cualquier participación no controladora en la adquirida y el valor razonable en la fecha de adquisición de cualquier participación previa en la adquirida sobre el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos se reconoce como crédito mercantil. Si el total de la contraprestación transferida, el interés minoritario reconocido y las participaciones previamente medidas son menores que el valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida, en el caso de una compra inferior al precio del mercado, la diferencia se reconoce directamente en el estado de resultados.

El crédito mercantil representa el exceso del costo de adquisición de una subsidiaria sobre la participación de la Compañía en el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos determinado en la fecha de adquisición. El crédito mercantil se presenta en el rubro de "Crédito mercantil y activos intangibles, neto" y se reconoce a su costo, excepto por aquellos activos de Argentina, considerada una economía hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, menos las pérdidas acumuladas por deterioro, las cuales no se revierten. Las ganancias o pérdidas en la disposición de una entidad incluyen el valor en libros del crédito mercantil relacionado con la entidad vendida.

El crédito mercantil se asigna a las unidades generadoras de efectivo con el propósito de efectuar las pruebas por deterioro. La asignación se realiza a las unidades generadoras de efectivo o grupos de unidades generadoras de efectivo que se espera se beneficien de la combinación de negocios de la cual se derivó el crédito mercantil, identificado de acuerdo con el segmento operativo.

---

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

---

El impuesto diferido activo se reconoce solo cuando es probable que exista utilidad futura gravable contra la cual se podrán utilizar las deducciones por diferencias temporales.

El impuesto a la utilidad diferido de las diferencias temporales que surge de inversiones en subsidiarias, asociadas y acuerdos conjuntos es reconocido, excepto cuando el periodo de reversa de las diferencias temporales es controlado por la Compañía y es probable que las diferencias temporales no se reviertan en un futuro cercano.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

---

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

---

Los derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable en la fecha en la que el contrato se celebra y posteriormente se vuelven a medir a su valor razonable al final de cada periodo de reporte. El reconocimiento de los cambios en el valor razonable depende de si el derivado está designado como instrumento de cobertura y, en caso afirmativo, de la naturaleza de la partida que se cubre. La Compañía designa ciertos derivados como:

- Coberturas del valor razonable de activos o pasivos reconocidos o un compromiso firme (coberturas de valor razonable).
- Cobertura de un riesgo particular asociado con los flujos de efectivo de activos y pasivos reconocidos

Al inicio de la relación de cobertura, la Compañía documenta la relación económica entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, su objetivo de administración de riesgos y la estrategia para llevar a cabo sus transacciones de cobertura.

El valor razonable completo de un derivado de cobertura se clasifica como activo o pasivo no circulante cuando el vencimiento restante de la partida cubierta es superior a 12 meses; se clasifica como activo o pasivo circulante cuando el vencimiento restante de la partida cubierta es inferior a 12 meses.

*i. Coberturas de flujo de efectivo que califican para la contabilidad de cobertura*

La parte efectiva de los cambios en el valor razonable de derivados que se designan y califican como coberturas de flujos de efectivo se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital. La ganancia o pérdida relativa a la parte no efectiva se reconoce inmediatamente en resultados en ingresos y costos financieros.

Cuando se utilizan contratos de opciones para cubrir operaciones previstas, la Compañía designa solo el valor intrínseco de las opciones como instrumento de cobertura.

Las ganancias o pérdidas relacionadas con la porción efectiva del cambio en el valor intrínseco de las opciones se reconocen en la reserva de cobertura de flujo de efectivo dentro del capital. Los cambios en el valor en el tiempo de las opciones que se relacionan con la partida cubierta (valor en el tiempo alineado) se reconocen dentro de otros resultados integrales (ORI) en los costos de la reserva de cobertura dentro del capital.

Cuando se utilizan contratos forward para cubrir transacciones previstas la Compañía generalmente designa solo el cambio en el valor razonable del contrato forward relacionado con el componente spot como el instrumento de

cobertura. Las ganancias o pérdidas relacionadas con la porción efectiva del cambio en el componente spot de los contratos forward se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital. El cambio en el elemento forward del contrato que se refiere a la partida cubierta (“elemento forward alineado”) se reconoce en otros resultados integrales en los costos de la reserva de cobertura dentro del capital. En algunos casos, la Compañía puede designar el cambio total en el valor razonable del contrato forward (incluyendo los puntos forward) como instrumento de cobertura. En tales casos, las pérdidas o ganancias correspondientes a la parte efectiva del cambio en el valor razonable de la totalidad del contrato forward se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital.

Los importes acumulados en el capital se reclasifican en los periodos en que la partida cubierta afecta al resultado, de la siguiente manera:

- Cuando, posteriormente, la partida cubierta resulta en el reconocimiento de un activo no financiero, tanto las ganancias y pérdidas de cobertura diferidas como el valor del tiempo diferido de los contratos de opción o los puntos forward (si los hay) se incluyen en el costo inicial del activo. Los importes diferidos se reconocen en última instancia en el resultado del periodo, ya que el elemento cubierto afecta a la ganancia o pérdida.
- La ganancia o pérdida relacionada con la parte efectiva de los *swaps* de tasa de interés que cubren los préstamos de tasa variable se reconoce en resultados dentro de “gastos financieros” al mismo tiempo que el gasto por intereses de los préstamos cubiertos.

Cuando un instrumento de cobertura vence, es vendido o terminado, o cuando una cobertura deja de cumplir los criterios de contabilidad de cobertura, cualquier ganancia o pérdida diferida acumulada y los costos diferidos de cobertura en capital, permanecen en ese momento en el capital hasta que la transacción prevista ocurra, dando como resultado el reconocimiento de un activo no financiero. Cuando ya no se espera que la transacción prevista ocurra, la ganancia o pérdida acumulada y los costos diferidos de cobertura que se hayan reportado en el capital se reclasifican inmediatamente a resultados.

#### ii. *Derivados que no califican para la contabilidad de cobertura*

Ciertos instrumentos derivados no califican para la contabilidad de cobertura. Los cambios en el valor razonable de cualquier instrumento derivado que no califica para la contabilidad de cobertura son reconocidos inmediatamente en resultados y se incluyen en otros ingresos/(gastos).

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

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos bancarios disponibles para la operación y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, todos estos sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor o riesgo país.

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

La Compañía otorga los siguientes planes:

- Planes de pensiones*

**Planes de contribución definida:**

Un plan de contribución definida es un plan de pensiones mediante el cual la Compañía paga contribuciones fijas a una entidad por separado. La Compañía no tiene obligaciones legales o asumidas para pagar contribuciones adicionales si el fondo no mantiene suficientes activos para realizar el pago a todos los empleados de los beneficios relacionados con el servicio de los periodos actuales y pasados. Las contribuciones se reconocen como gastos por beneficios a empleados en la fecha que se tiene la obligación de la aportación.

**Planes de beneficios definidos:**

Un plan de beneficios es definido como un monto de beneficio por pensión que un empleado recibirá en su retiro, usualmente dependiente de uno o más factores tales como la edad, los años de servicio y la compensación.

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera con respecto a los planes de beneficios definidos es el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos al final del periodo contable menos el valor razonable de los activos del plan. La obligación por beneficios definidos se calcula anualmente por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados utilizando las tasas de descuento de acuerdo con la NIC 19, denominados en la moneda en que se pagarán los beneficios, y que tienen plazos de vencimiento aproximados a los términos de la obligación de la pensión correspondiente. En los países donde no exista un mercado profundo para tales títulos, se utilizan las tasas de mercado de los bonos del Gobierno.

Las remediones del pasivo por beneficios definidos que surgen de ajustes por la experiencia y cambios en las hipótesis actuariales se cargan o abonan al capital contable en el resultado integral dentro del periodo en que se producen.

Los costos de servicios pasados se reconocen de manera inmediata en resultados.

*ii. Beneficios por terminación*

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación cuando existe un compromiso verificable de concluir la relación laboral de ciertos empleados y un plan formal detallado que así lo disponga y que no pueda ser desistido. En caso que exista una oferta que promueva la terminación de la relación laboral en forma voluntaria por parte de los empleados, los beneficios por terminación se valúan con base en el número esperado de empleados que se estima aceptaran dicha oferta. Los beneficios que se pagarán a largo plazo se descuentan a su valor presente.

*iii. Beneficios a corto plazo*

La Compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonos pagaderos en los siguientes 12 meses. La Compañía reconoce un pasivo cuando se encuentra contractualmente obligada o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

*iv. Participación de los trabajadores en las utilidades y gratificaciones*

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por gratificaciones y participación de los trabajadores en las utilidades cuando tiene una obligación legal o asumida de pagar estos beneficios y determina el importe a reconocer con base a la utilidad del año después de ciertos ajustes.



---

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

---

### Activos financieros

#### *i. Clasificación*

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición:

- Aquellos que se miden subsecuentemente a su valor razonable (ya sea a través de otros resultados integrales, o a través de resultados), y
- Aquellos que se miden a costo amortizado.

La clasificación depende del modelo de negocio para la administración de los activos financieros y de los términos contractuales de los flujos de efectivo y en donde esos flujos de efectivo cumplan con la definición de únicamente pagos de principal e intereses.

Para los activos medidos a valor razonable, las ganancias y pérdidas se registran en otros resultados integrales.

La Compañía reclasifica los instrumentos de deuda cuando, y solo cuando, cambia su modelo de negocio para la administración de esos activos.

#### *ii. Reconocimiento y baja*

Las compras y ventas regulares de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos de recibir flujos de efectivo de los activos financieros han vencido o han sido transferidos y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

#### *iii. Medición*

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-resultados), costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados.

Los activos financieros con derivados implícitos son considerados en su totalidad cuando se determine si los flujos de efectivo son únicamente pagos del principal e intereses.

---

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

---

#### *i. Moneda funcional y de presentación*

Los montos incluidos en los estados financieros de cada una de las entidades de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros consolidados se presentan en pesos mexicanos (moneda funcional), ya que la Compañía es considerada como una extensión de sus subsidiarias mexicanas.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## ii. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción o valuación cuando los montos son revaluados. Las utilidades y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a los tipos de cambio de cierre se reconocen como fluctuación cambiaria en el estado de resultados, excepto cuando son diferidas en otro resultado integral por calificar como coberturas de flujo de efectivo.

## iii. Conversión de subsidiarias extranjeras

Los resultados y posición financiera de todas las entidades de la Compañía que cuentan con una moneda funcional diferente a la moneda de presentación de la Compañía son convertidos a la moneda de presentación de la siguiente manera, dependiendo de si la moneda funcional de la subsidiaria se encuentra en un ambiente económico hiperinflacionario o no hiperinflacionario:

### *Ambiente económico no hiperinflacionario*

- Activos y pasivos de cada estado de situación financiera presentado se convierten al tipo de cambio de cierre a la fecha del estado de situación financiera.
- El capital contable de cada estado de situación financiera presentado es convertido al tipo de cambio histórico.
- Los ingresos y gastos de cada estado de resultados se convierten al tipo de cambio promedio (cuando el tipo de cambio promedio no represente una aproximación razonable del efecto acumulado de las tasas de la transacción, se utiliza el tipo de cambio a la fecha de la transacción).
- Todas las diferencias cambiarias resultantes, se reconocen en el resultado integral.

El crédito mercantil y los ajustes al valor razonable que surgen en la fecha de adquisición de una operación extranjera para medirlos a su valor razonable, se reconocen como activos y pasivos de la entidad extranjera y son convertidos al tipo de cambio de cierre. Las diferencias cambiarias que surjan son reconocidas en el resultado integral.

### *Ambiente económico hiperinflacionario*

- Los activos, pasivos (incluyendo el crédito mercantil y los ajustes de valor razonable que surgen a la fecha de adquisición) y capital del estado de situación financiera, así como los ingresos y gastos del estado de resultados, son convertidos al tipo de cambio de cierre a la fecha del estado de situación financiera, después de haber sido re-expresados en su moneda funcional; y
- Los activos, pasivos, capital, ingresos y gastos del periodo comparativo se mantienen de acuerdo a los importes obtenidos en la conversión del año en cuestión, es decir, de los estados financieros del periodo precedente. Dichos importes no se ajustan a los tipos de cambio posteriores debido a que la Compañía presenta su información financiera en pesos mexicanos, los cuales corresponden a una moneda de ambiente económico no hiperinflacionario.

Cuando se disponga de una operación extranjera, cualquier diferencia cambiaria relacionada en el patrimonio es reclasificada al estado de resultados como parte de la ganancia o pérdida de la disposición.

Los tipos de cambio de cierre utilizados en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

|                           | 30 de septiembre<br>de 2020 | 30 de junio de<br>2020 | 31 de diciembre<br>de 2019 |
|---------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|
| Pesos por dólar americano | 22.36                       | 23.13                  | 18.87                      |
| Pesos por sol peruano     | 6.22                        | 6.54                   | 5.70                       |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                          |      |      |      |
|--------------------------|------|------|------|
| Pesos por peso argentino | 0.29 | 0.33 | 0.32 |
|--------------------------|------|------|------|

Los tipos de cambio promedio utilizados en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

|                           | 30 de septiembre<br>de 2020 | 30 de junio de<br>2020 | 31 de diciembre<br>2019 |
|---------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| Pesos por dólar americano | 22.02                       | 21.97                  | 19.29                   |
| Pesos por sol peruano     | 6.34                        | 6.39                   | 5.78                    |
| Pesos por peso argentino  | 0.32                        | 0.34                   | 0.40                    |

#### Reexpresión de estados financieros

Antes de su conversión a pesos, moneda de informe de los estados financieros consolidados, la información financiera de las subsidiarias extranjeras cuya moneda funcional es la de una economía hiperinflacionaria, se ajustan por los efectos de inflación para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda funcional. Para determinar si una economía es hiperinflacionaria, la Compañía evalúa las características cualitativas del entorno económico, así como las características cuantitativas establecidas por las NIIF, cuando la tasa de inflación acumulada en los últimos tres años es igual o mayor a 100%.

#### Inflación en Argentina

A partir del 1 de julio de 2018, la inflación acumulada de los últimos 3 años en Argentina superó niveles de 100%, por lo que el peso argentino fue calificado como la moneda de un ambiente económico hiperinflacionario. Derivado de esta situación, los estados financieros de las subsidiarias localizadas en dicho país, cuya moneda funcional es el peso argentino, han sido reexpresados atendiendo a los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad 29 Información financiera en economías hiperinflacionarias ("NIC 29") y se han consolidado atendiendo los requerimientos de la NIC 21 "Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera". El propósito de aplicar dichos requerimientos es considerar los cambios en el poder adquisitivo general del peso argentino y así presentar los estados financieros en la unidad de medida corriente a la fecha de reporte. Los estados financieros de dichas operaciones antes de la reexpresión, estaban elaborados utilizando el método del costo histórico.

El ajuste por inflación se calculó considerando los índices establecidos por la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas (FACPCE) con base en los índices de precios publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC).

Los índices de precios utilizados para la reexpresión de los estados financieros son:

| Año             | Índice   |
|-----------------|----------|
| Septiembre 2020 | 348.1863 |
| Junio 2020      | 322.1516 |
| Marzo 2020      | 303.0577 |
| Diciembre 2019  | 283.4442 |

La información financiera de las subsidiarias en Argentina se reexpresan de la siguiente forma:

- Los importes correspondientes a partidas no monetarias de cada estado de situación financiera, que no son medidos a la fecha del estado de situación financiera a su valor razonable o a su valor neto de realización, según sea el caso, se reexpresan aplicando a su costo histórico la variación de un índice general de precios, desde la fecha de adquisición o la fecha de su última medición a valor razonable, hasta la fecha del estado de situación financiera;

- b. Los importes correspondientes a partidas monetarias del estado de situación financiera, no se reexpresan;
- c. Los elementos de capital de cada estado de situación financiera se reexpresan:
- 1) Al comienzo del primer periodo de aplicación de la NIC 29, aplicando la variación de un índice general de precios, desde la fecha en que las partidas fueron originadas hasta la fecha de la reexpresión, excepto por las utilidades retenidas, las cuales se derivan a partir del resto de saldos en el estado de situación financiera;
  - 2) Al final del primer periodo de aplicación y en periodos posteriores, se reexpresan todos los elementos del capital, aplicando un índice general de precios, desde el principio del periodo, o de la fecha de aportación, si es posterior.
- d. Los ingresos y gastos se reexpresan aplicando la variación en el índice general de precios, desde la fecha en que los gastos e ingresos fueron reconocidos, hasta la fecha de reporte.
- e. Las ganancias o pérdidas en poder adquisitivo, derivadas de la posición monetaria neta, se reconocen en el estado consolidado de resultados como parte del resultado financiero.

El reconocimiento inicial de la hiperinflación en los estados financieros consolidados donde la moneda de presentación no es la de una economía hiperinflacionaria, no requiere modificar los saldos comparativos; por lo tanto, por las subsidiarias en Argentina en 2018 surgió el efecto acumulado por la diferencia que existe entre el capital al cierre de 2017 y el capital inicial del año 2018, debido a los efectos de reexpresión de la información financiera de dichas entidades. El efecto acumulado por la aplicación inicial de la NIC 29 en los estados financieros consolidados fue de \$2,998,446 y se reconoció en las utilidades acumuladas. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efecto combinado de hiperinflación y conversión fue de \$2,100,710 y \$957,439, respectivamente.

El 3 de marzo de 2020, el Comité de Interpretaciones de las NIIF ratificó su decisión de agenda relativa a la conversión de una operación extranjera hiperinflacionaria (NIC 21 y NIC 29) y la Compañía está en proceso de analizar el tratamiento contable que aplicará al efecto acumulado por la aplicación inicial de la NIC 29 y los efectos subsecuentes, para modificar su política contable, teniendo la posibilidad de elegir entre los dos métodos: a) presentar los efectos de hiperinflación y conversión a moneda de presentación en el efecto de conversión de entidades extranjeras si la entidad considera que la combinación de ambos efectos cumple la definición de diferencia en cambio de conformidad con la NIC 21, o, b) presentar el efecto de conversión en ORI si cumple con la definición de diferencia en cambios en la NIC 21 y, consistente con el párrafo 25 de la NIC 29, presentar la hiperinflación en capital (split method).

---

## Descripción de la política contable para deterioro del valor de activos financieros

### [bloque de texto]

---

La Compañía evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado y VR-ORI. La metodología de deterioro aplicada depende de si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito.

Para las cuentas por cobrar, la Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF-9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar.

---

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

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, el crédito mercantil, no son depreciados o amortizados y están sujetos a pruebas anuales por deterioro o antes si existe un indicio de que se puede haber deteriorado su valor. Los activos que están sujetos a amortización se revisan por deterioro cuando eventos o cambios en circunstancias indican que el valor en libros no podrá ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el importe en que el valor en libros del activo no financiero de larga duración excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos para su venta y el valor en uso. Con el propósito de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles mínimos en donde existan flujos de efectivo identificables por separado (unidad generadora de efectivo). Los activos no financieros diferentes al crédito mercantil que han sufrido deterioro se revisan para una posible reversa del deterioro en cada fecha de reporte.

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

El monto de impuesto a la utilidad que se refleja en el estado de resultados consolidado, representa el impuesto causado en el año, así como los efectos del impuesto a la utilidad diferido determinado en cada subsidiaria por el método de activos y pasivos, aplicando la tasa establecida por la legislación promulgada o sustancialmente promulgada vigente a la fecha de balance donde operan la Compañía y sus subsidiarias y generan ingresos gravables al total de diferencias temporales resultantes de comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, y que se espera que apliquen cuando el impuesto diferido activo se realice o el impuesto diferido pasivo se liquide, considerando en su caso, las pérdidas fiscales por amortizar, previo análisis de su recuperación. Los impuestos se reconocen en resultados, excepto en la medida que se relacionan con otros resultados integrales, en este caso el impuesto se reconoce en otros resultados integrales. El efecto por cambio en las tasas de impuesto vigentes se reconoce en los resultados del período en que se determina el cambio de tasa.

La Administración evalúa periódicamente las posiciones ejercidas en las declaraciones de impuestos con respecto a situaciones en las que la legislación aplicable es sujeta de interpretación. Se reconocen provisiones cuando es apropiado con base en los importes que se espera pagar a las autoridades fiscales.

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

El crédito mercantil representa el exceso del costo de adquisición de una subsidiaria sobre la participación de la Compañía en el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos determinado en la fecha de adquisición. El crédito mercantil se presenta en el rubro de "Crédito mercantil y activos intangibles, neto" y se reconoce a su costo menos las pérdidas acumuladas por deterioro, las cuales no se revierten. Las ganancias o pérdidas en la disposición de una entidad incluyen el valor en libros del crédito mercantil relacionado con la entidad vendida.

El crédito mercantil se asigna a las unidades generadoras de efectivo con el propósito de efectuar las pruebas por deterioro. La asignación se realiza a las unidades generadoras de efectivo o grupos de unidades generadoras de

efectivo que se espera se beneficien de la combinación de negocios de la cual se derivó el crédito mercantil, identificado de acuerdo con el segmento operativo.

Los activos intangibles se reconocen cuando éstos cumplen las siguientes características: son identificables, proporcionan beneficios económicos futuros y se tiene un control sobre dichos beneficios.

Los activos intangibles se clasifican como sigue:

- i. De vida útil indefinida - Estos activos intangibles no se amortizan y se sujetan a pruebas de deterioro anualmente. A la fecha no se han identificado factores que limiten la vida útil de estos activos intangibles.

Los activos intangibles de vida indefinida consisten principalmente en: a) contratos de embotellador que la Compañía tiene celebrados con TCCC, los cuales otorgan derechos para producir, envasar y distribuir productos propiedad de TCCC en los territorios en que opera la Compañía y b) derechos de distribución de Tonicorp, Monster Energy y AdeS. Los contratos de embotellador mencionados tienen ciertas fechas de vencimiento y no garantizan que sean perpetuos, sin embargo, la Compañía considera, con base en su experiencia propia y evidencia del mercado, que continuará renovando estos contratos y por lo tanto los ha asignado como activos intangibles de vida útil indefinida. Las marcas y los derechos de distribución no tienen una vigencia y son los que utiliza la Compañía para operar en su segmento de lácteos. Estos activos intangibles de vida indefinida se asignan a unidades generadoras de efectivo con el propósito de efectuar las pruebas de deterioro.

- ii. De vida útil definida - Se reconocen a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro reconocidas. Se amortizan en línea recta de acuerdo con la estimación de su vida útil, determinada con base en la expectativa de generación de beneficios económicos futuros, y están sujetos a pruebas de deterioro cuando se identifican indicios de deterioro. Estos activos intangibles corresponden a los acuerdos de no competencia de algunas combinaciones de negocios y a ciertos derechos de distribución, ciertas marcas y software, los cuales se amortizan en periodos de 5, 10 y 30 años en función de las particularidades de cada activo.

Las vidas útiles estimadas de los activos intangibles con vida útil definida e indefinida, son revisadas anualmente.

---

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

---

Asociadas son todas aquellas entidades sobre las que la Compañía tiene influencia significativa pero no control o control conjunto, por lo general ésta se da al poseer entre el 20% y 50% de los derechos de voto en la asociada. La inversión de la Compañía en asociadas incluye el crédito mercantil identificado en su adquisición, neto de cualquier pérdida por deterioro acumulada. La existencia e impacto de potenciales derechos de voto que actualmente se encuentran ejercitables o convertible son considerados al momento de evaluar si la Compañía controla otra entidad. Adicionalmente, la Compañía evalúa la existencia de control en aquellos casos en los que no cuenta con más de un 50% de derechos de votos, pero tiene la capacidad para dirigir las políticas financieras y operativas. Los costos relacionados con adquisiciones se cargan a los resultados cuando se incurren.

La inversión en acciones de asociadas se valúa por el método de participación. Bajo este método, las inversiones se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, posteriormente dichas inversiones se valúan bajo el método de participación, el cual consiste en ajustar el valor de la inversión por la parte proporcional de las utilidades o pérdidas y la distribución de utilidades por reembolsos de capital posteriores a la fecha de adquisición.

Si la participación en una asociada se reduce, pero se mantiene la influencia significativa, solo una porción de los importes previamente reconocidos en el resultado integral se reclasificará a los resultados del año, cuando resulte apropiado.

La participación en los resultados de las entidades asociadas se reconoce en el estado de resultados, y la participación en los movimientos en otro resultado integral, posteriores a la adquisición, se reconoce en otro resultado integral. La Compañía presenta la participación en las utilidades netas de asociadas consideradas vehículos integrales a través de los cuales la Compañía conduce sus operaciones y estrategia, dentro de la utilidad de operación. Los movimientos acumulados posteriores a la adquisición se ajustan contra el valor en libros de la inversión. Cuando la participación en las pérdidas en una asociada equivale o excede a su inversión en la asociada, incluyendo cualquier otra cuenta por cobrar, la Compañía no reconoce pérdidas adicionales, a menos que haya incurrido en obligaciones o realizados pagos por cuenta de la asociada.

La Compañía evalúa a cada fecha de reporte si existe evidencia objetiva de que la inversión en la asociada está deteriorada. De ser así, la Compañía calcula el monto del deterioro como la diferencia entre el valor recuperable de la asociada y su valor en libros, y registra el monto en "participación en pérdidas/utilidades de asociadas" reconocidas a través del método de participación en el estado de resultados.

Las ganancias no realizadas en transacciones entre la Compañía y sus asociadas se eliminan en función de la participación que se tenga sobre ellas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan a menos que la transacción muestre evidencia que existe deterioro en el activo transferido. Con el fin de asegurar la consistencia con las políticas adoptadas por la Compañía, las políticas contables de las asociadas han sido modificadas. Cuando la Compañía deja de tener influencia significativa sobre una asociada, se reconoce en el estado de resultados cualquier diferencia entre el valor razonable de la inversión retenida, incluyendo cualquier contraprestación recibida de la disposición de parte de la participación y el valor en libros de la inversión.

Cuando se hace una transferencia de inversiones en asociadas por reestructura bajo control común, estas se valúan a valor razonable en la entidad que recibe la transferencia.

---

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

---

La Compañía ha aplicado la NIIF-11 para todos sus acuerdos conjuntos. Bajo la NIIF-11 las inversiones en acuerdos conjuntos se clasifican ya sea como una operación conjunta o como un negocio conjunto dependiendo de los derechos y obligaciones contractuales de cada inversionista. La Compañía ha evaluado la naturaleza de su acuerdo conjunto y ha determinado que se trata de una operación conjunta. En las operaciones conjuntas cada operador conjunto contabiliza sus activos, pasivos, ingresos y gastos de acuerdo con las proporciones especificadas en el acuerdo contractual. Un acuerdo contractual puede ser un acuerdo conjunto aun cuando no todas sus partes tengan control conjunto del acuerdo.

Los ingresos originados por la operación conjunta por bienes o servicios adquiridos por la Compañía como operador conjunto, así como cualquier utilidad no realizada con terceros son eliminados como parte de la consolidación y reflejados en los estados financieros consolidados hasta que los mismos se realizan con terceros.

---

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

---

Las partes sociales de la Compañía se clasifican como capital. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de nuevas partes sociales se incluyen en el capital como una deducción de la contraprestación recibida, netos de impuestos; no obstante, la Compañía no ha incurrido en este tipo de costos.

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

La Compañía adoptó la NIIF-16 "Arrendamientos" a partir del 1 de enero del 2019, fecha a partir de la cual esta norma fue de aplicación obligatoria, haciendo uso del método retrospectivo modificado.

La Compañía arrienda varias oficinas, almacenes, maquinaria, equipos y vehículos. Los contratos de renta se realizan normalmente por períodos fijos, pero pueden tener opciones de extensión de plazo. Los términos de arrendamiento se negocian sobre una base individual y contienen una amplia gama de términos y condiciones diferentes. Los contratos de arrendamiento no imponen obligaciones de cumplimiento además de la garantía de los mismos activos arrendados que son mantenidos por el arrendador. Los activos arrendados no pueden utilizarse como garantía para fines de préstamo.

Los contratos pueden contener componentes de arrendamiento y no arrendamiento. La Compañía asigna la contraprestación en el contrato a los componentes de arrendamiento y no arrendamiento en función de sus precios independientes relativos. Sin embargo, para los arrendamientos de inmuebles y equipos de transporte para los cuales la Compañía es un arrendatario, la compañía ha optado, tal y como lo permite el expediente práctico de NIIF 16, por no separar los componentes de arrendamiento y no arrendamiento y, en cambio, los contabiliza como un componente de arrendamiento único.

Los arrendamientos se reconocen como un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento correspondiente a la fecha en que el activo arrendado esté disponible para su uso por la Compañía.

Los activos y pasivos derivados de un contrato de arrendamiento se miden inicialmente a valor presente.

Los activos por derecho de uso se miden a su costo incluyendo lo siguiente:

- El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento y
- Cualquier pago de arrendamiento realizado en o antes de la fecha de inicio.

El activo de derecho de uso generalmente se deprecia en línea recta durante el periodo más corto de la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.

NIIF 16 ofrece expedientes prácticos, por lo tanto, los pagos asociados a los arrendamientos a corto plazo y los arrendamientos de activos de bajo valor se reconocen bajo el método de línea recta como un gasto en resultados. Los arrendamientos a corto plazo son arrendamientos con un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos. Los activos de bajo valor comprenden equipos de cómputo y telecomunicaciones y pequeños artículos de mobiliario de oficina.

Los pasivos por arrendamiento incluyen el valor presente neto de los siguientes pagos:

- Pagos fijos y
- Pagos de arrendamiento variables que se basan en un índice o una tasa;

Los pagos de arrendamiento que se harán bajo opciones de renovación con certeza razonable de ser ejercidas también se incluyen en la medición del pasivo.



Los pagos del arrendamiento se descuentan utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento, si se puede determinar, o la tasa de interés incremental de la Compañía, que es la tasa de interés que el arrendatario tendría que pagar para pedir prestados los fondos necesarios para obtener un activo de valor similar al derecho de uso del activo en un entorno económico similar con términos, garantías y condiciones similares.

Para determinar la tasa de interés incremental, la Compañía:

- Donde es posible, utiliza el financiamiento reciente de terceros recibido por el arrendatario, como punto de partida, ajustado para reflejar los cambios en las condiciones de financiamiento desde que se recibió el financiamiento de terceros.
- Utiliza otros enfoques donde comienza con una tasa de interés libre de riesgo ajustada por el riesgo de crédito para los arrendamientos mantenidos, para aquellas subsidiarias que no cuentan con financiamiento reciente de terceros, y
- Realiza ajustes específicos al arrendamiento, por ejemplo, plazo, país, moneda y garantías similares.

La Compañía está expuesta a posibles aumentos futuros en los pagos de arrendamientos variables en función de un índice o tasa, los cuales no se incluyen en el pasivo por arrendamiento hasta que surtan efecto. Cuando los ajustes a los pagos de arrendamiento basados en un índice o tasa entran en vigencia, el pasivo por arrendamiento se revalúa y se ajusta al activo por derecho de uso.

Los pagos de arrendamiento se asignan entre el principal y el costo financiero. El costo financiero se carga a resultados durante el periodo de arrendamiento, con el fin de producir una tasa de interés periódica constante sobre el saldo restante del pasivo para cada periodo.

Al determinar el plazo del arrendamiento, la Administración considera todos los hechos y circunstancias que crean un incentivo económico para ejercer una opción de extensión, o no ejercer una opción de terminación. Las opciones de extensión (o periodos posteriores a la terminación) solo se incluyen en las condiciones del contrato si se considera con certeza razonable que el contrato de arrendamiento será extendido (o no será terminado).

---

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

---

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costos promedio. El costo de los productos terminados y de productos en proceso incluye el costo del diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación). Excluye costos de préstamos. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

---

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

---

Las propiedades, planta y equipo se valúan a su costo, excepto por aquellos activos de Argentina, considerada una economía hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo de las propiedades, planta y equipo pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de las partes reemplazadas se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras significativas son depreciadas durante la vida útil remanente del activo relacionado.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes. La vida útil promedio de las familias de activos se indica a continuación:

La vida útil promedio de las familias de activos se indica a continuación:

|                                  | Vida Útil    |
|----------------------------------|--------------|
| Edificios                        | 30 – 70 años |
| Maquinaria y equipo              | 10 – 25 años |
| Equipo de transporte             | 10 – 15 años |
| Mobiliario y otros               | 3 – 10 años  |
| Envases y cajas de reparto       | 2 – 7 años   |
| Refrigeradores y equipo de venta | 10 años      |
| Equipo de cómputo                | 4 años       |

Los terrenos y las inversiones en proceso se valúan a su costo y no se deprecian.

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

Los costos por préstamos generales y específicos asociados directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificables, los cuales requieren de un periodo sustancial (doce meses o más), se capitalizan formando parte del costo de adquisición de dichos activos calificados, hasta el momento en que estén aptos para el uso al que están destinados. Al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 la determinación de dichos costos se basa en financiamientos específicos y generales.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, como mínimo, al término de cada periodo de informe y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable.

Los activos clasificados como propiedades, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

En el caso de que el valor en libros sea mayor al valor estimado de recuperación, se reconoce una baja de valor en el valor en libros de un activo y se reconoce inmediatamente a su valor de recuperación.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de "Otros ingresos (gastos), neto" en el estado de resultados.

Envase retornable y no retornable –

La Compañía opera envase retornable y no retornable. El envase retornable es registrado como activo fijo en este rubro de propiedades, planta y equipo a su costo de adquisición y es depreciado mediante el método de línea recta, considerando su vida útil estimada.

Bajo ciertas prácticas operativas históricas en ciertos territorios, el envase retornable entregado a clientes está sujeto a acuerdos mediante los cuales la Compañía retiene la propiedad del envase y recibe un depósito por parte de los clientes. Este envase es controlado por la Compañía a través de su red comercial y de distribución y la Compañía tiene el derecho de cobrar roturas identificadas a los clientes (bajo condiciones de préstamo).

El envase no retornable es registrado en los resultados consolidados, como parte del costo de ventas, al momento de la venta del producto.

---

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

---

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en la que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente. Las provisiones no son reconocidas para pérdidas operativas futuras.

Las provisiones se miden al valor presente del importe necesario para liquidar la obligación a la fecha de los estados financieros y se registran con base en la mejor estimación realizada por la Administración.

---

### Descripción de las políticas contables para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias [bloque de texto]

---

La Compañía fabrica y vende bebidas carbonatadas y no carbonatadas de las marcas de TCCC y lácteos al por mayor en los mercados en donde opera con base en acuerdos formales e informales que se mantienen con diferentes clientes en los Canales Moderno y Tradicional, en los cuales los precios son negociados continuamente dada la alta rotación de los productos y la competitividad que requiere mantener en el mercado. Los ingresos por estas ventas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar y representa los montos por cobrar por la venta de productos, neto de descuentos, devoluciones e impuestos. La Compañía reconoce sus ingresos cuando se transfiere el control de los productos, siendo esto cuando los productos se entregan al cliente, y no existe una obligación no satisfecha que pueda afectar la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega es efectiva cuando los productos se entregan en la ubicación específica, el riesgo de pérdida se ha transferido al cliente y el cliente ha aceptado los productos. Por lo mencionado se concluye que los ingresos de la Compañía son generados en un punto específico en el tiempo.

En el Canal Moderno el producto a menudo se vende con descuentos por volumen con base a las ventas totales durante un periodo que normalmente es menor a 12 meses dada la dinámica del desplazamiento de los productos en el mercado. Los ingresos de estas ventas se reconocen con base al precio establecido en los acuerdos, neto de los descuentos por volumen estimados. La experiencia acumulada se utiliza para estimar y prever los descuentos, utilizando el método de valor esperado. Ningún elemento de financiamiento se considera presente debido a que las ventas se realizan en su mayoría de contado para Canal Tradicional o con un plazo de crédito para Canal Moderno.

Se reconoce una cuenta por cobrar cuando los productos son entregados y el pago no es de contado y solo se requiere el paso del tiempo antes de que se realice el pago.

Los descuentos sobre ventas son considerados contraprestaciones variables y se reflejan en las facturas del cliente, por lo tanto, los descuentos se registran al momento de la venta, es decir, los ingresos se registran netos de los descuentos. El precio de lista ya está descontado por lo que no es necesario realizar alguna estimación.

---

## Descripción de la política contable para la información financiera por segmentos [bloque de texto]

---

La información por segmentos se presenta de manera consistente con la información interna proporcionada al Director General de la Compañía, que representa la máxima autoridad en la toma de decisiones operativas, asignación de recursos y evaluación de desempeño de los segmentos operativos. Un segmento operativo se define como un componente de una entidad sobre el cual se tiene información financiera separada y se evalúa continuamente.

La Compañía controla y evalúa sus operaciones continuas desde una perspectiva tanto geográfica como por producto. Geográficamente la Dirección considera el desempeño en México, Estados Unidos, Ecuador, Argentina y el Perú. Desde la perspectiva del producto, la Dirección considera de manera separada las bebidas y otros productos en estas áreas geográficas.

---

## Descripción de la política contable para subsidiarias [bloque de texto]

---

Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Compañía tiene control. La Compañía controla una entidad cuando, entre otros, está expuesta, o tenga derechos, a variabilidad de los rendimientos a partir de su participación en la entidad y tiene la capacidad de afectar a los rendimientos a través de su poder sobre la entidad. Las subsidiarias se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control a la Compañía. Se dejan de consolidar a partir de la fecha en que cesa dicho control.

En la consolidación las transacciones entre la Compañía, los saldos y las ganancias no realizadas por transacciones entre empresas de la Compañía son eliminadas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan. Las políticas contables de las subsidiarias son armonizadas y homologadas cuando ha sido necesario para garantizar la coherencia con las políticas adoptadas por la Compañía.

---

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

---

Los clientes y otras cuentas por cobrar son montos adeudados por los clientes por bienes vendidos o servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Generalmente se deben liquidar en un plazo de 90 días y, por lo tanto, se clasifican como circulantes. Los clientes y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el importe de la contraprestación a menos que contengan componentes de financiamiento significativos, en cuyo caso se reconocen a valor razonable. La Compañía mantiene los clientes y cuentas por cobrar con el objetivo de recolectar los flujos de efectivo contractuales y, por lo tanto, los mide posteriormente a costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La provisión para pérdidas se basa en supuestos sobre el riesgo de incumplimiento y tasas de pérdida esperada. La Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF-9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar y utiliza el juicio al realizar estos supuestos y al seleccionar los datos para el cálculo de deterioro, basándose en información histórica de la Compañía, en las condiciones existentes en el mercado, así como en las estimaciones futuras al final de cada periodo de reporte.

Debido a la naturaleza de corto plazo de las otras cuentas por cobrar, su valor en libros se considera igual a su valor razonable. Para la mayoría de las cuentas por cobrar no circulantes, los valores razonables tampoco son significativamente diferentes de sus valores en libros.

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

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

**AC Bebidas, S. de R.L. de C.V. y subsidiarias.  
Notas sobre los estados financieros consolidados.  
Cifras no auditadas al 30 de septiembre de 2020**

*Miles de pesos mexicanos "MXN", miles de dólares "US", o miles de nuevos soles peruanos "PEN"  
(Excepto las correspondientes al número y valor de mercado de las acciones y tipos de cambio)*

#### **Nota 1 – Entidad y operaciones:**

AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. y subsidiarias (AC Bebidas o la Compañía) son subsidiarias de Arca Continental, S. A. B. de C. V. (AC), última controladora, su principal actividad es la producción, distribución y venta de bebidas refrescantes de las marcas propiedad de o licenciadas por The Coca-Cola Company (TCCC). De acuerdo con los contratos de embotellador entre la Compañía, AC y TCCC y las autorizaciones de embotellador otorgadas por esta última, la Compañía tiene el derecho exclusivo para llevar a cabo este tipo de actividades con los productos Coca-Cola en diversos territorios de México, Argentina, Estados Unidos, Ecuador y Perú. La Compañía mantiene dentro de su cartera de bebidas y lácteos productos como: refrescos de cola y de sabores, agua purificada con y sin sabores y otras bebidas carbonatadas y no carbonatadas, en diversas presentaciones.

AC Bebidas fue constituida en México el 22 de septiembre de 2016 con domicilio en Av. San Jerónimo 813 Poniente, en Monterrey, Nuevo León, México.

AC Bebidas realiza sus actividades a través de empresas subsidiarias de las cuales es propietaria o en las que controla directa o indirectamente la mayoría de las acciones o partes sociales representativas de sus capitales sociales. El término "la Compañía" como se utiliza en este informe, se refiere a AC Bebidas en conjunto con sus subsidiarias.

En las siguientes notas a los estados financieros consolidados cuando se hace referencia a "\$" se trata de miles de pesos mexicanos. Al hacer referencia a "US", se trata de miles de dólares de los Estados Unidos de América, excepto donde se indique lo contrario.

#### **Eventos relevantes:**

A continuación, se describen los principales eventos relevantes acontecidos a la fecha de este informe:

#### **2020**

a) Distribuidora Importadora Dipor, S.A., subsidiaria en Ecuador de AC Bebidas, S. de R.L. C.V., en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 29 de septiembre de 2020 con Banco Bolivariano CA por \$111,799 (USD\$5,000) con un plazo de 5 años a una tasa nominal de 8.83% anual.

b) Industrias Lácteas Toni, S.A. subsidiaria en Ecuador de AC Bebidas, S. de R.L. C.V., en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 28 de septiembre de 2020 con Banco Internacional S.A. por \$558,995 (USD\$25,000) con un plazo de 55 meses años a una tasa nominal de 8.75% anual.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

c) COVID-19 es una enfermedad causada por un virus SARS-CoV-2. Fue declarada pandemia el 11 de marzo de 2020 por la Organización Mundial de la Salud. A la fecha, esta enfermedad continúa generando impactos en la actividad comercial y económica a nivel internacional. Debido a que es un tema que está en constante cambio en los distintos países donde operamos, la administración se encuentra en proceso de determinar los impactos en base a la evolución de los resultados del negocio y a las circunstancias del mercado.

## **2018**

a) Con efectos al 15 de octubre de 2018, AC aportó a AC Bebidas los activos y pasivos que constituían el patrimonio de la sucursal de Ecuador, a cambio de incrementar en 0.14% la participación en el patrimonio de la subsidiaria. Esta transacción se dio dentro del marco del Transaction Agreement o Contrato Marco que se menciona más adelante.

La transferencia de los activos netos a AC Bebidas fue considerada para propósitos contables, como una combinación de negocios entre entidades bajo control común, por lo que los activos netos transferidos fueron contabilizados por AC Bebidas a los valores a nivel consolidado de Arca Continental (contabilidad de predecesor) a partir de la fecha en que surtieron efectos las transacciones y no incluyendo comparativos, de acuerdo con la política contable de la Compañía; bajo este tratamiento no hubo diferencia entre el valor histórico en libros de los activos netos adquiridos por \$349,216 y el valor de la aportación determinado en función de su costo fiscal. Como consecuencia de la contabilidad de predecesor el crédito mercantil por \$6,362,940 que AC tenía registrado de la sucursal de Ecuador fue traspasado a AC Bebidas y no fue reconocido ningún crédito mercantil adicional por esta transacción.

Con esta aportación, la participación de AC en el patrimonio de AC Bebidas es de 80% y la de Coca-Cola Refreshments USA, Inc. (CCR) es de 20%. Al 31 de diciembre de 2017 AC mantenía un 79.86% del capital social de AC Bebidas y CCR el 20.14% restante.

b) El 26 de septiembre de 2018, AC Bebidas suscribió un contrato de compraventa de acciones con Perú Beverage Limitada S. R. L. (Perú Beverage Limitada), una subsidiaria de The Coca Cola Company, mediante el cual adquirió 223,774,704 acciones comunes de Corporación Lindley S.A. (CL) con plenos derechos de voto y representativas del 38.52% de las acciones comunes no listadas en el Registro Público del Mercado de Valores de la Superintendencia del Mercado de Valores de Perú. Como resultado de la compra de las acciones, AC Bebidas tiene a la fecha una participación igual al 99.78% de las acciones con derecho a voto de CL.

Como única y total contraprestación por la compra de las referidas acciones, AC Bebidas pagó a Perú Beverage Limitada la cantidad de \$9,622,876 (US\$506.8 millones) en efectivo, lo que equivale a US\$2.26 dólares por acción. La diferencia entre el valor en libros del interés minoritario adquirido y el importe pagado se presenta dentro del capital contable en el rubro de utilidades retenidas. El porcentaje de tenencia accionaria al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de 91.20%, respectivamente considerando las acciones de inversión.

c) El 30 de mayo de 2018, AC informa que a través de AC Bebidas y su subsidiaria Coca-Cola Southwest Beverages, LLC, anuncia la construcción de una nueva planta de producción y centro de distribución en Houston, Texas, para lo cual invertirá aproximadamente USD 250 millones.

### **Nota 2 – Bases de preparación y resumen de políticas de contabilidad significativas:**

La información correspondiente a esta nota se observa en el índice “Descripción de las políticas contables en los estados financieros intermedios”.

### **Nota 3 – Inventarios:**

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Los inventarios se integran como sigue:

|                          | Septiembre 2020    | Junio 2020         | Diciembre 2019     |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Materias primas          | \$2,312,735        | \$2,579,900        | \$2,654,812        |
| Productos terminados     | \$3,330,069        | 3,532,170          | 3,142,861          |
| Materiales y refacciones | \$1,856,392        | 1,860,101          | 1,574,645          |
| Suministros y otros      | \$78,100           | 83,910             | 53,659             |
|                          | <u>\$7,577,296</u> | <u>\$8,056,081</u> | <u>\$7,425,977</u> |

**Nota 4 - Propiedades, planta y equipo:**

Los movimientos de propiedades, planta y equipo al 30 de septiembre de 2020 se analizan como sigue:

|   | Activos depreciables |                     |                      |                                  |                            |                   |                    | Activo no depreciables |                     | Total              |                      |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
|   | Edificios            | Maquinaria y equipo | Equipo de transporte | Refrigeradores y equipo de venta | Envases y cajas de reparto | Equipo de computo | Mobiliario y otros | Subtotal               | Terrenos            |                    | Inversión en proceso |
| <b>Al 31 de diciembre de 2019</b>                       |                      |                     |                      |                                  |                            |                   |                    |                        |                     |                    |                      |
| Valor neto en libros                                    | \$12,820,086         | \$15,839,116        | \$4,312,665          | \$10,556,035                     | \$3,026,115                | \$592,577         | \$1,033,752        | \$48,180,346           | \$17,351,029        | \$2,992,461        | \$68,523,836         |
| Efecto de adopción NIC 29 (economía hiperinflacionaria) | 210,105              | 397,630             | 4,592                | 70,068                           | 39,070                     | 9,183             | 9,796              | 740,444                | 74,789              | 1,531              | 816,764              |
| Efecto de conversión                                    | (693,026)            | (570,207)           | (148,288)            | (415,890)                        | (131,130)                  | (28,911)          | (18,445)           | (2,005,897)            | (532,115)           | (173,622)          | (2,711,634)          |
| Adiciones/Transferencias                                | 2,401,372            | 1,690,610           | 1,034,655            | 2,166,381                        | 1,941,059                  | 310,398           | 162,485            | 9,706,960              | 316,611             | 998,892            | 11,022,463           |
| Disposiciones   | (1,291,372)          | (620,350)           | (193,012)            | (185,608)                        | (484,158)                  | (14,476)          | (154,994)          | (2,943,970)            | (284,831)           | (161,713)          | (3,390,514)          |
| Cargos por depreciación reconocidos en el año           | (530,352)            | (1,997,304)         | (1,012,946)          | (2,000,525)                      | (1,337,217)                | (325,977)         | (117,584)          | (7,321,905)            | -                   | -                  | (7,321,905)          |
| Saldo final   | <u>\$12,916,813</u>  | <u>\$14,739,495</u> | <u>\$3,997,666</u>   | <u>\$10,190,461</u>              | <u>\$3,053,739</u>         | <u>\$542,794</u>  | <u>\$915,010</u>   | <u>\$46,355,978</u>    | <u>\$16,925,483</u> | <u>\$3,657,549</u> | <u>\$66,939,010</u>  |
| <b>Al 31 de diciembre de 2019</b>                       |                      |                     |                      |                                  |                            |                   |                    |                        |                     |                    |                      |
| Costo   | \$17,531,480         | \$28,424,853        | \$9,622,033          | \$18,421,088                     | \$8,082,821                | \$1,808,333       | \$1,978,365        | \$85,868,973           | \$16,925,483        | \$3,657,549        | \$106,452,005        |
| Depreciación acumulada                                  | (4,614,667)          | (13,685,358)        | (5,624,367)          | (8,230,627)                      | (5,029,082)                | (1,265,539)       | (1,063,355)        | (39,512,995)           | -                   | -                  | (39,512,995)         |
| Saldo final   | <u>\$12,916,813</u>  | <u>\$14,739,495</u> | <u>\$3,997,666</u>   | <u>\$10,190,461</u>              | <u>\$3,053,739</u>         | <u>\$542,794</u>  | <u>\$915,010</u>   | <u>\$46,355,978</u>    | <u>\$16,925,483</u> | <u>\$3,657,549</u> | <u>\$66,939,010</u>  |
| <b>Al 30 de Septiembre 2020</b>                         |                      |                     |                      |                                  |                            |                   |                    |                        |                     |                    |                      |
| Valor neto en libros                                    | \$12,916,813         | \$14,739,495        | \$3,997,666          | \$10,190,461                     | \$3,053,739                | \$542,794         | \$915,010          | \$46,355,978           | \$16,925,483        | \$3,657,549        | \$66,939,010         |
| Efecto NIC 29 (Economías Hiperinflacionarias)           | 98,778               | 188,603             | 5,724                | 18,528                           | 1,935                      | 1,522             | 3,242              | 318,332                | 42,436              | 3                  | 360,771              |
| Efecto de conversión                                    | 1,273,896            | 768,853             | 482,435              | 1,069,372                        | 432,206                    | 68,460            | 15,871             | 4,111,083              | 1,827,156           | 552,770            | 6,491,009            |
| Adiciones   | 48,737               | 820,461             | 344,256              | 699,650                          | 1,144,865                  | 51,660            | 15,164             | 3,124,793              | 2,565               | 829,079            | 3,956,437            |
| Transferencias  | 128,670              | 778,889             | 568,759              | 55,503                           | 1,095                      | 66,419            | 89,904             | 1,689,239              | -                   | (1,689,239)        | -                    |
| Disposiciones   | (63,095)             | (90,994)            | (29,445)             | (58,291)                         | (347,815)                  | (75,644)          | (49,086)           | (714,370)              | (227,907)           | (22,672)           | (964,949)            |
| Cargos por depreciación reconocidos en el año           | (320,432)            | (1,383,541)         | (779,826)            | (1,894,284)                      | (1,311,553)                | (222,426)         | (81,542)           | (5,993,604)            | -                   | -                  | (5,993,604)          |
| Saldo final   | <u>\$14,083,357</u>  | <u>\$15,821,766</u> | <u>\$4,589,569</u>   | <u>\$10,080,939</u>              | <u>\$2,974,472</u>         | <u>\$432,785</u>  | <u>\$908,563</u>   | <u>\$48,891,451</u>    | <u>\$18,569,733</u> | <u>\$3,327,490</u> | <u>\$70,788,674</u>  |
| <b>Al 30 de Septiembre 2020</b>                         |                      |                     |                      |                                  |                            |                   |                    |                        |                     |                    |                      |
| Costo   | \$19,018,456         | \$30,890,665        | \$10,993,762         | \$20,205,850                     | \$9,315,107                | \$1,920,750       | \$2,053,460        | \$94,398,050           | \$18,569,733        | \$3,327,490        | \$116,295,273        |
| Depreciación acumulada                                  | (4,935,099)          | (15,068,899)        | (6,404,193)          | (10,124,911)                     | (6,340,635)                | (1,487,965)       | (1,144,897)        | (45,506,599)           | -                   | -                  | (45,506,599)         |
| Saldo final   | <u>\$14,083,357</u>  | <u>\$15,821,766</u> | <u>\$4,589,569</u>   | <u>\$10,080,939</u>              | <u>\$2,974,472</u>         | <u>\$432,785</u>  | <u>\$908,563</u>   | <u>\$48,891,451</u>    | <u>\$18,569,733</u> | <u>\$3,327,490</u> | <u>\$70,788,674</u>  |



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Las inversiones en proceso al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 corresponden principalmente a construcciones de edificios e inversiones en equipos de producción, distribución y mejoras

### Nota 5 - Crédito mercantil y activos intangibles, netos

Los movimientos de crédito mercantil y activos intangibles al 30 de septiembre de 2020 se analizan como sigue:

|  | Activos intangibles adquiridos |                        |             |                                |             | Total         |
|--|--------------------------------|------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|---------------|
|  | Crédito mercantil              | Contratos Embotellador | Marcas      | Licencias para uso de software | Otros       |               |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2019                | \$50,243,358                   | \$41,616,969           | \$1,397,883 | \$742,251                      | \$3,455,567 | \$97,456,028  |
| Efecto de la NIC 29 (Economías Hiperinflacionadas) | 813,263                        | 243,383                | -           | 221                            | -           | 1,056,867     |
| Efecto de Conversión                               | (2,612,457)                    | (1,927,414)            | (30,491)    | (2,821)                        | (53,543)    | (4,626,726)   |
| Adiciones  | -                              | -                      | -           | 2,102                          | 563,334     | 565,436       |
| Disposiciones                                      | -                              | -                      | -           | -                              | (60,939)    | (60,939)      |
| Cargos por amortización reconocidos en el año      | -                              | -                      | (4,090)     | (142,113)                      | (251,157)   | (397,360)     |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2019             | \$48,444,164                   | \$39,932,938           | \$1,363,302 | \$599,640                      | \$3,653,262 | \$93,993,306  |
| <u>Al 31 de diciembre de 2019</u>                  |                                |                        |             |                                |             |               |
| Costo atribuido                                    | \$48,444,164                   | \$39,948,257           | \$1,368,008 | \$1,040,180                    | \$4,556,359 | \$95,356,968  |
| Amortización acumulada                             | -                              | (15,319)               | (4,706)     | (440,540)                      | (903,097)   | (1,363,662)   |
| Valor neto en libros                               | \$48,444,164                   | \$39,932,938           | \$1,363,302 | \$599,640                      | \$3,653,262 | \$93,993,306  |
| <u>Al 30 de septiembre de 2020</u>                 |                                |                        |             |                                |             |               |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2020                | \$48,444,164                   | \$39,932,938           | \$1,363,302 | \$599,640                      | \$3,653,262 | \$93,993,306  |
| Efecto de Conversión                               | 6,733,946                      | 4,880,111              | 139,908     | 147,969                        | 1,359,036   | 13,260,970    |
| Adiciones  | -                              | -                      | -           | 2,713                          | 49,142      | 51,855        |
| Efecto NIC 29 (Economías Hiperinflacionadas)       | 498,254                        | 116,236                | -           | -                              | (1,223)     | 613,267       |
| Transferencias                                     | -                              | -                      | -           | -                              | 181,443     | 181,443       |
| Disposiciones                                      | -                              | -                      | -           | -                              | (132,200)   | (132,200)     |
| Cargos por amortización reconocidos en el año      | -                              | -                      | -           | (106,419)                      | (195,698)   | (302,117)     |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2020            | \$55,676,364                   | \$44,929,285           | \$1,503,210 | \$643,903                      | \$4,913,762 | \$107,666,524 |
| <u>Al 30 de septiembre de 2020</u>                 |                                |                        |             |                                |             |               |
| Costo atribuido                                    | \$55,676,364                   | \$44,944,604           | \$1,507,916 | \$1,190,862                    | \$6,012,557 | \$109,332,303 |
| Amortización acumulada                             | -                              | (15,319)               | (4,706)     | (546,959)                      | (1,098,795) | (1,665,779)   |
| Valor neto en libros                               | \$55,676,364                   | \$44,929,285           | \$1,503,210 | \$643,903                      | \$4,913,762 | \$107,666,524 |

El crédito mercantil adquirido en combinaciones de negocios es asignado en la fecha de adquisición a las UGE que se espera se beneficien de las sinergias de dichas combinaciones, como se menciona dentro de las políticas contables, la Compañía evalúa al final de cada año si existe evidencia objetiva de deterioro, por lo que la información que a continuación se muestra, revela la evaluación recién efectuada a finales de 2019.

Clave de Cotización: ACBE Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V. Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

El valor en libros del crédito mercantil asignado a las distintas UGE o grupo de éstas son los siguientes:

| Unidad generadora de efectivo | 2019                | 2018                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Bebidas México                | \$6,762,252         | \$6,762,252         |
| Bebidas Estados Unidos        | 20,523,597          | 21,463,614          |
| Bebidas Perú                  | 9,325,723           | 9,550,429           |
| Bebidas Ecuador               | 8,000,850           | 8,333,175           |
| Bebidas Argentina             | 2,416,785           | 2,660,159           |
| Toni                          | 1,414,957           | 1,473,729           |
|                               | <u>\$48,444,164</u> | <u>\$50,243,358</u> |

Al 31 diciembre de 2019 y 2018, excepto por las UGEs de Bebidas Ecuador y Toni, la estimación del valor de recuperación de las UGEs identificadas, se realizó a través del valor en uso, utilizando el enfoque de ingresos. El valor en uso se determinó al descontar los flujos futuros de efectivo generados por el uso continuo de las UGEs, utilizando entre otros, los siguientes supuestos claves:

|                                       | Rango entre UGE's |        |       |        |
|---------------------------------------|-------------------|--------|-------|--------|
|                                       | 2019              |        | 2018  |        |
| Tasa de crecimiento en volumen        | 0.50%             | 3.30%  | 2.00% | 4.80%  |
| Tasa de crecimiento en ingresos (1)   | 3.60%             | 35.10% | 6.70% | 11.70% |
| Margen operativo (como % de Ingresos) | 14.40%            | 22.50% | 5.30% | 23.00% |
| Otros costos operativos               | 5.10%             | 11.50% | 4.80% | 24.80% |
| Capex anual (como % de ingresos)      | 3.70%             | 7.60%  | 9.90% | 2.10%  |
| Tasa de descuento antes de impuestos  | 5.80%             | 15.50% | 4.70% | 11.90% |

(1) Incluye los efectos de hiperinflación.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

- La determinación de los flujos de efectivo se basó en las proyecciones financieras aprobadas por la Administración para un periodo de 5 años y considerando un múltiplo de flujo operativo de salida y son dependientes de las tasas esperadas de crecimiento del volumen, las cuales se basan en desempeños históricos y la expectativa de crecimiento de la industria en la que AC Bebidas opera.
- La tasa de descuento se calculó con base en el promedio ponderado del capital (a valor de mercado) del costo de todas las fuentes de financiamiento que forman parte de la estructura de capital de las UGEs (pasivos con costo y capital accionario) y reflejan los riesgos específicos relativos a los segmentos operativos relevantes de AC Bebidas.
- El volumen de ventas es la tasa promedio de crecimiento a lo largo del período de 5 años de proyección. Se basa en desempeño pasado y expectativas de la administración de la evolución del mercado.
- El precio de venta es la tasa promedio de crecimiento a lo largo del período de 5 años de proyección. Se basa en tendencias actuales de la industria e incluye proyecciones de inflación a largo plazo para cada territorio.
- El margen operativo corresponde al margen promedio como porcentaje de ingreso a lo largo del período de 5 años de proyección. Se basa en los niveles actuales de margen de ventas y mezcla de producto. Debido a la naturaleza de la operación, no se esperan incrementos en el costo de materias primas en el futuro que no puedan ser repercutidos a los clientes, que hayan requerido de algún ajuste en la determinación de márgenes futuros.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Otros costos operativos son costos fijos de las UGEs, como porcentaje del ingreso, los cuales no varían significativamente con los volúmenes de venta o los precios. La Administración proyectó estos costos con base en la estructura actual del negocio, ajustando incrementos inflacionarios y estos no reflejan cualquier reestructura futura o medidas de reducción de costos. Los porcentajes revelados arriba son el promedio de los otros costos operativos por el período de 5 años de proyección con respecto al ingreso.
- El Capex anual representa el porcentaje de ingreso para invertir en maquinaria y equipo para mantener la operación en sus niveles actuales. Se basa en la experiencia histórica de la administración y los planes de reemplazo de maquinaria y equipo conforme se requiere de acuerdo al Sistema Coca-Cola. No se asumen ingresos incrementables o reducciones de costos en el modelo de valor en uso como resultado de estas inversiones.

Los valores en uso que arrojan los cálculos de deterioro de todas las UGEs de la Compañía, preparados sobre las bases anteriores exceden al valor en libros de cada una de las UGEs como se muestra a continuación:

| Unidad generadora de efectivo | % de exceso de valor de uso sobre valor en libros |      |
|-------------------------------|---|------|
|                               | 2019  | 2018 |
| Bebidas México                | 596%  | 333% |
| Bebidas Estados Unidos        | 60%   | 75%  |
| Bebidas Perú                  | 48%   | 45%  |
| Bebidas Argentina (1)         | 353%  | 217% |

(1) Incluye los efectos de hiperinflación.

La Administración considera que un posible cambio en los supuestos clave utilizados, dentro de un rango razonable alrededor de los mismos, no causaría que el valor en libros de las UGEs exceda materialmente a su valor de uso.

Debido a factores macroeconómicos, políticos y sociales en Ecuador, con afectación en las proyecciones de flujos de efectivo de los negocios en este país, la Compañía, a partir del ejercicio 2018 analiza el deterioro con el método de valor razonable, menos costos de disposición, distinto al enfoque de valor de uso, elaborado utilizando bases más conservadoras por la UGE de Bebidas Ecuador. Los cálculos se realizaron mediante la evaluación del valor razonable menos el costo de disposición (FVLCOD) de los activos subyacentes. La valuación se considera de Nivel 3 en la jerarquía del valor razonable debido a datos no observables utilizados en la valuación. Para el caso de la UGE de Toni, la Administración decidió realizar el mismo enfoque a manera de detectar algún posible deterioro. No se identificó ningún deterioro en ninguna UGE.

El enfoque de la Administración y el principal supuesto utilizado para determinar el FVLCOD de las UGEs fue el número de veces EBITDA, el cual la Administración considera que es un factor aceptado en la industria de bebidas.

| Unidad generadora de efectivo: | % de exceso de FVLCOD sobre valor en libros |      |
|--------------------------------|---|------|
|                                | 2019  | 2018 |
| Bebidas Ecuador                | 72%   | 20%  |
| Toni                           | 8%  | 9%   |

Como resultado de las pruebas anuales de deterioro, la Compañía no reconoció pérdidas por deterioro en los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

## Nota 6 – Capital Contable

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La información correspondiente a este rubro podrá ser observado en el apartado relativo "Información a revelar sobre capital social" del bloque (800500) Lista de notas.

### Nota 7 - Información por segmentos

La información por segmentos se presenta de manera consistente con la información interna proporcionada al Director General de la Compañía, que representa la máxima autoridad en la toma de decisiones operativas, asignación de recursos y evaluación de desempeño de los segmentos operativos. Un segmento operativo se define como un componente de una entidad sobre el cual se tiene información financiera separada y se evalúa continuamente.

La Compañía controla y evalúa sus operaciones continuas desde una perspectiva tanto geográfica como por producto. Geográficamente la Dirección considera el desempeño en México, Estados Unidos, Ecuador, Argentina y el Perú.

La Compañía solamente tiene el segmento de Bebidas que incluye bebidas carbonatadas, no carbonatadas, lácteas, agua purificada de garrafón y agua en formato individual. Este segmento produce, distribuye y vende bebidas refrescantes de las marcas de TCCC, en diversos territorios de México, Estados Unidos, Argentina, Ecuador y Perú y bebidas lácteas de las marcas Santa Clara en México y Toni en Ecuador. La Compañía mantiene dentro de su cartera de bebidas, refrescos de cola y sabores, agua purificada y saborizada en formato individual, bebidas lácteas y otras bebidas carbonatadas y no carbonatadas, en diversas presentaciones.

La Compañía evalúa el desempeño de cada uno de los segmentos operativos con base en la utilidad antes del resultado financiero neto, impuestos, depreciación, amortización (flujo operativo o EBITDA por sus siglas en inglés), considerando que dicho indicador representa una buena medida para evaluar el desempeño operativo y la capacidad para satisfacer obligaciones de capital e intereses con respecto a la deuda de la Compañía, así como la capacidad para fondar inversiones de capital y requerimientos de capital de trabajo. No obstante, lo anterior, el EBITDA no es una medida de desempeño financiero bajo las NIIF, y no debería ser considerada como indicador alternativo de la utilidad neta como una medida de desempeño operativo, o del flujo de efectivo como una medida de liquidez.

La Compañía ha definido el EBITDA o flujo operativo como utilidad (pérdida) consolidada de operación después de agregar o restar, según sea el caso: (1) depreciación, amortización, y (2) gastos no recurrentes incurridos (como indemnizaciones, gastos por combinaciones de negocios, entre otros, clasificadas en el rubro de otros gastos, neto en el estado de resultados). Las operaciones entre los segmentos operativos se realizan a valor de mercado y las políticas contables que se usan para preparar información por segmentos son consistentes.

A continuación, se muestra la información financiera condensada de los segmentos operativos a informar:

Cifras al 30 de septiembre de 2020:

| Concepto:   | Bebidas      |             |             |              |                | Eliminaciones | Total         |
|---|--------------|-------------|-------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
|   | México       | Argentina   | Ecuador     | Perú         | Estados Unidos |               |               |
| Ingresos Totales del Segmento                         | \$50,074,595 | \$4,379,295 | \$8,347,759 | \$10,220,268 | \$46,774,655   | -             | \$119,796,572 |
| Ingresos Intersegmentos                               | -            | -           | -           | -            | -              | -             | -             |
| Ingresos netos de transacciones con clientes externos | \$50,074,595 | \$4,379,295 | \$8,347,759 | \$10,220,268 | \$46,774,655   | -             | \$119,796,572 |
| Utilidad de Operación                                 | \$9,470,134  | \$91,191    | \$452,674   | \$841,544    | \$3,903,322    | -             | \$14,758,865  |
| Flujo Operativo                                       | \$11,605,354 | \$524,926   | \$1,369,939 | \$2,098,252  | \$6,429,069    | -             | \$22,027,540  |
| (Ingresos) gastos no recurrentes                      | (\$23,230)   | \$4,451     | \$88,371    | \$144,693    | \$381,841      | -             | \$596,126     |
| Depreciación y amortización                           | \$2,158,450  | \$429,284   | \$828,894   | \$1,112,015  | \$2,143,906    | -             | \$6,672,549   |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |              |             |              |              |               |               |               |
|--|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Ingresos financieros                           | \$3,121,859  | \$40,345    | \$28,252     | \$1,154,594  | \$27,210      | -             | \$4,372,260   |
| Gastos financieros                             | \$4,213,376  | \$89,312    | \$126,509    | \$1,863,051  | \$540,584     | -             | \$6,832,832   |
| Participación en Utilidades Netas de Asociadas | \$29,309     | -           | -            | -            | -             | -             | \$29,309      |
| Utilidad antes de impuestos                    | \$8,407,925  | \$42,224    | \$354,418    | \$133,087    | \$3,389,948   | -             | \$12,327,602  |
| Estado de situación financiera:                |              |             |              |              |               |               |               |
| Activos Totales                                | \$42,507,226 | \$8,673,979 | \$24,605,453 | \$46,141,132 | \$115,060,792 | (\$582,731)   | \$236,405,851 |
| Inversión en Asociadas                         | \$5,578,379  | \$369,666   | -            | -            | \$641,104     | -             | \$6,589,149   |
| Pasivos totales                                | \$33,062,987 | \$1,349,269 | \$6,188,571  | \$16,647,576 | \$40,273,133  | (\$2,755,592) | \$94,765,944  |
| Inversiones en el periodo de activos fijos     | \$2,248,181  | \$157,020   | \$185,554    | \$207,931    | \$1,157,751   | -             | \$3,956,437   |
| EBITDA / Ingresos                              | 23.18%       | 11.99%      | 16.41%       | 20.53%       | 13.74%        | 0.00%         | 18.39%        |

Cifras al 30 de septiembre de 2019:

| Concepto:   | Bebidas      |             |              |              |                | Eliminaciones | Total         |
|---|--------------|-------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
|   | México       | Argentina   | Ecuador      | Perú         | Estados Unidos |               |               |
| Ingresos Totales del Segmento                         | \$48,985,634 | \$3,906,347 | \$8,917,064  | \$12,038,620 | \$40,710,658   | -             | \$114,558,323 |
| Ingresos Intersegmentos                               | -            | -           | -            | -            | -              | -             | -             |
| Ingresos netos de transacciones con clientes externos | \$48,985,634 | \$3,906,347 | \$8,917,064  | \$12,038,620 | \$40,710,658   | -             | \$114,558,323 |
| Utilidad de Operación                                 | \$8,581,191  | \$257,551   | \$797,215    | \$1,407,166  | \$3,121,615    | -             | \$14,164,738  |
| Flujo Operativo                                       | \$10,682,828 | \$630,313   | \$1,628,363  | \$2,599,191  | \$5,180,035    | -             | \$20,720,730  |
| Gastos no recurrentes                                 | \$41,650     | \$5,088     | \$72,763     | \$98,025     | \$343,927      | -             | \$561,453     |
| Depreciación y amortización                           | \$2,059,986  | \$367,674   | \$758,386    | \$1,094,000  | \$1,714,493    | -             | \$5,994,539   |
| Ingresos financieros                                  | \$1,238,255  | \$194,129   | \$14,006     | \$177,960    | \$93,399       | -             | \$1,717,749   |
| Gastos financieros                                    | \$2,698,816  | \$104,192   | \$124,227    | \$701,193    | \$502,083      | -             | \$4,130,511   |
| Participación en Utilidades Netas de Asociadas        | \$18,899     | -           | -            | -            | -              | -             | \$18,899      |
| Utilidad antes de impuestos                           | \$7,139,528  | \$347,489   | \$686,994    | \$883,934    | \$2,712,930    | -             | \$11,770,875  |
| Estado de situación financiera:                       |              |             |              |              |                |               |               |
| Activos Totales                                       | \$49,723,553 | \$7,364,010 | \$15,243,863 | \$44,572,438 | \$98,130,813   | (\$2,400,438) | \$212,634,239 |
| Inversión en Asociadas                                | \$5,300,580  | \$287,925   | -            | -            | \$477,351      | -             | \$6,065,856   |
| Pasivos totales                                       | \$38,096,548 | \$1,396,915 | \$5,539,281  | \$17,246,301 | \$34,320,892   | (\$4,495,288) | \$92,104,649  |
| Inversiones en el periodo de activos fijos            | \$2,539,745  | \$420,600   | \$500,738    | \$700,501    | \$3,084,370    | -             | \$7,245,954   |
| EBITDA / Ingresos                                     | 21.81%       | 16.14%      | 18.26%       | 21.59%       | 12.72%         | -             | 18.09%        |

Cifras al 30 de junio de 2019:

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto:   | Bebidas      |             |              |              | Estados Unidos | Eliminaciones | Total         |
|---|--------------|-------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
|   | México       | Argentina   | Ecuador      | Perú         |                |               |               |
| Ingresos Totales del Segmento                         | \$31,681,411 | \$2,932,811 | \$5,525,890  | \$7,074,194  | \$30,143,877   | -             | \$77,358,183  |
| Ingresos Intersegmentos                               | -            | -           | -            | -            | -              | -             | -             |
| Ingresos netos de transacciones con clientes externos | \$31,681,411 | \$2,932,811 | \$5,525,890  | \$7,074,194  | \$30,143,877   | -             | \$77,358,183  |
| Utilidad de Operación                                 | \$5,754,134  | \$6,401     | \$292,252    | \$560,755    | \$2,263,736    | -             | \$8,877,278   |
| Flujo Operativo                                       | \$7,150,260  | \$311,687   | \$886,529    | \$1,419,265  | \$4,057,082    | -             | \$13,824,823  |
| (Ingresos) gastos no recurrentes                      | (\$43,468)   | \$3,306     | \$44,586     | \$119,469    | \$356,155      | -             | \$480,048     |
| Depreciación y amortización                           | \$1,439,593  | \$301,980   | \$549,691    | \$739,041    | \$1,437,191    | -             | \$4,467,496   |
| Ingresos financieros                                  | \$2,439,620  | \$29,265    | \$14,294     | \$917,105    | \$24,310       | -             | \$3,424,594   |
| Gastos financieros                                    | \$2,993,432  | \$62,868    | \$85,923     | \$1,421,922  | \$356,132      | -             | \$4,920,277   |
| Participación en Utilidades Netas de Asociadas        | \$28,133     | -           | -            | -            | -              | -             | \$28,133      |
| Utilidad antes de impuestos                           | \$5,228,455  | (\$27,202)  | \$220,623    | \$55,938     | \$1,931,914    | -             | \$7,409,728   |
| Estado de situación financiera:                       |              |             |              |              |                |               |               |
| Activos Totales                                       | \$44,612,624 | \$8,834,448 | \$25,206,148 | \$48,649,404 | \$119,517,795  | (\$3,555,102) | \$243,265,317 |
| Inversión en Asociadas                                | \$5,578,380  | \$383,596   | -            | -            | \$661,226      | -             | \$6,623,202   |
| Pasivos totales                                       | \$34,734,917 | \$1,364,203 | \$6,280,302  | \$17,702,126 | \$42,171,481   | (\$3,986,098) | \$98,266,931  |
| Inversiones en el periodo de activos fijos            | \$1,357,185  | \$103,491   | \$130,463    | \$155,785    | \$980,261      | -             | \$2,727,185   |
| EBITDA / Ingresos                                     | 22.57%       | 10.63%      | 16.04%       | 20.06%       | 13.46%         | -             | 17.87%        |

Cifras al 31 de diciembre de 2019:

| Concepto:   | Bebidas      |             |              |              | Estados Unidos | Eliminaciones | Total         |
|---|--------------|-------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
|   | México       | Argentina   | Ecuador      | Perú         |                |               |               |
| Ingresos Totales del Segmento                         | \$65,091,252 | \$5,581,584 | \$12,038,129 | \$16,512,667 | \$56,777,173   | -             | \$156,000,805 |
| Ingresos Intersegmentos                               | -            | -           | -            | -            | -              | -             | -             |
| Ingresos netos de transacciones con clientes externos | \$65,091,252 | \$5,581,584 | \$12,038,129 | \$16,512,667 | \$56,777,173   | -             | \$156,000,805 |
| Utilidad de Operación                                 | \$11,123,262 | \$446,168   | \$1,171,647  | \$2,141,665  | \$4,093,864    | -             | \$18,976,606  |
| Flujo Operativo                                       | \$13,943,187 | \$964,045   | \$2,230,966  | \$3,793,530  | \$7,188,117    | -             | \$28,119,845  |
| Gastos no recurrentes                                 | \$43,494     | \$7,035     | \$95,033     | \$179,233    | \$681,354      | -             | \$1,006,149   |
| Depreciación y amortización                           | \$2,776,431  | \$510,842   | \$964,285    | \$1,472,632  | \$2,412,899    | -             | \$8,137,089   |
| Ingresos financieros                                  | \$1,436,724  | \$117,000   | \$19,169     | \$223,810    | \$129,065      | -             | \$1,925,768   |
| Gastos financieros                                    | \$3,456,417  | \$129,452   | \$182,957    | \$834,993    | \$618,183      | -             | \$5,222,002   |
| Participación en Utilidades Netas de Asociadas        | \$114,949    | -           | -            | -            | \$43,758       | -             | \$158,707     |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |              |             |              |              |              |               |               |
|--|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| Utilidad antes de impuestos                | \$9,218,516  | \$433,716   | \$1,007,859  | \$1,530,483  | \$3,648,505  | -             | \$15,839,079  |
| Estado de situación financiera:            |              |             |              |              |              |               |               |
| Activos Totales                            | \$50,940,204 | \$7,729,634 | \$14,755,692 | \$43,846,711 | \$94,450,280 | (\$2,441,993) | \$209,280,528 |
| Inversión en Asociadas                     | \$5,578,380  | \$321,500   | -            | -            | \$531,048    | -             | \$6,430,928   |
| Pasivos totales                            | \$38,154,741 | \$1,334,029 | \$5,476,132  | \$16,997,181 | \$32,511,294 | (\$3,651,919) | \$90,821,458  |
| Inversiones en el periodo de activos fijos | \$3,481,242  | \$552,051   | \$907,560    | \$956,170    | \$5,125,440  | -             | \$11,022,463  |
| EBITDA / Ingresos                          | 21.42%       | 17.27%      | 18.53%       | 22.97%       | 12.66%       | -             | 18.03%        |

**Nota 8 - Operaciones con partes relacionadas y asociadas:**

Las principales transacciones con partes relacionadas y asociadas fueron las siguientes:

| Ingresos:  | Periodo terminado al último día de: |                    |                      |
|--|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
|  | Septiembre de<br>2020               | Junio de 2020      | Diciembre de<br>2019 |
| Partes relacionadas:   |                                     |                    |                      |
| Venta de agua mineral de exportación a The Coca Cola Company Coca Cola North America | \$1,670,102                         | \$1,002,778        | \$1,349,053          |
| Venta de producto Nostalgia a The Coca Cola Company                                  | 832,656                             | 485,501            | 1,257,615            |
| Asociadas:   |                                     |                    |                      |
| Venta de bebidas a Tiendas Tambo   | 101,122                             | 73,119             | 166,032              |
| Otros ingresos   | 257,427                             | 238,704            | 68,875               |
|  | <u>\$2,861,307</u>                  | <u>\$1,800,102</u> | <u>\$2,841,575</u>   |

| Compras:  | Periodo terminado al último día de: |               |                      |
|---|-------------------------------------|---------------|----------------------|
|   | Septiembre de<br>2020               | Junio de 2020 | Diciembre de<br>2019 |
| Partes relacionadas:                                |                                     |               |                      |
| Compra de concentrado                               | \$26,240,322                        | \$17,050,147  | \$33,834,923         |
| Compras de envase a FEVISA                          | 361,347                             | 232,469       | 639,781              |
| Compras de refrigeradores a CRIOTEC                 | 303,399                             | 174,354       | 585,808              |
| Regalias a AC y a The Coca Cola Company             | 1,350,882                           | 895,660       | 1,753,114            |
| Compras de productos marca Monster                  | 159,200                             | 112,852       | 206,094              |
| Compras relativas al acuerdo de embotelladores NPSG | 243,211                             | 171,908       | 233,951              |
| Servicios administrativos y otros                   | 675,533                             | 454,739       | 250,808              |
| Asociadas:  |                                     |               |                      |
| Compra de Jugos y néctares a Jugos del Valle        | 1,870,031                           | 1,150,117     | 2,933,871            |
| Compra de azúcar a Promotora Industrial Azucarera   | 1,766,303                           | 1,096,730     | 2,551,920            |

Clave de Cotización: ACBE Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V. Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Compras de productos enlatados a Industria |                     |                     |                     |
| Envasadora de Queretaro                    | 588,104             | 358,042             | 847,562             |
| Compras de resina a PETSTAR                | 467,698             | 319,195             | 761,696             |
| Compras de productos lácteos a Santa Clara |                     |                     |                     |
| Mercantil y Kolact                         | 431,777             | 287,081             | 368,961             |
| Otros                                      | 331,781             | 231,209             | 177,721             |
|  | <u>\$34,789,588</u> | <u>\$22,534,503</u> | <u>\$45,146,210</u> |

Estas operaciones son acumuladas al periodo en cuestión que se menciona.

Beneficios otorgados al personal gerencial clave o directivos relevantes:

El personal clave incluye a personal gerencial clave o directivos relevantes de la entidad. Las remuneraciones pagadas al personal clave para sus servicios se muestran a continuación:

|                                      | 2019      |
|--------------------------------------|-----------|
| Plan de Pensiones                    | \$155,168 |
| Prima de antigüedad                  | \$335     |
| Gastos medicos posteriores al retiro | \$10,247  |

El personal clave incluye a personal gerencial clave o directivos relevantes de la entidad. Al 30 de septiembre de 2020 el importe por concepto de sueldos y beneficios otorgados al personal gerencial clave o directivo relevante ascendió a \$287,343 incluyendo bonos y demás beneficios específicos otorgados por AC Bebidas a dicho personal.

## Nota 9 - Contingencias

### Contrato de embotellador

Los contratos y autorizaciones actuales de embotellador con los que la Compañía cuenta para embotellar y distribuir productos Coca-Cola en las regiones que se indica, son como sigue:

| Región                                    | Fecha de suscripción / renovación | Fecha de vencimiento    |
|---|-----------------------------------|-------------------------|
| México (Norte)                            | 1 de julio de 2017                | 30 de junio de 2027     |
| México (Occidente) <sup>(1)</sup>         | 1 de julio de 2017                | 30 de junio de 2027     |
| Noreste de Argentina                      | 30 de junio de 2017               | 1 de enero de 2022      |
| Noroeste de Argentina                     | 30 de junio de 2017               | 1 de enero de 2022      |
| Ecuador <sup>(3)</sup>                    | 31 de diciembre de 2017           | 31 de diciembre de 2022 |
| Perú                                      | 1 de mayo de 2020                 | 30 de abril de 2025     |
| Suroeste de Estados Unidos <sup>(2)</sup> | 1 de abril de 2017                | 1 de abril de 2027      |
| Great Plains <sup>(2)</sup>               | 25 de agosto de 2017              | 1 de abril de 2027      |

(1) Corresponde al contrato del cual es titular AC, y que AC Bebidas tiene acceso mediante un contrato específico el cual contempla el pago de regalías con respecto a las ventas netas totales generadas en el territorio occidente de México.

(2) En los Estados Unidos existen dos contratos para embotellar, vender y comercializar productos en el Suroeste de los Estados Unidos incluyendo Oklahoma City y Tulsa. Dichos contratos se denominan "Comprehensive Beverage Agreement" y "Regional Manufacturing Agreement", y tienen una vigencia de 10 años con posibilidad de renovarse por 10 años más.



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

(3) Corresponde al contrato del cual es titular AC, el cual otorga a AC Bebidas el beneficio para llevar a cabo las ventas generadas por la Sucursal en Ecuador y la operación que realiza la subsidiaria Bebidas Arca Continental Ecuador Arcador, S. A. en dicho país. AC Bebidas paga regalías a AC por el uso de este contrato.

Durante los más de 90 años de relación de negocios con TCCC, ésta nunca ha negado a AC la renovación de los contratos de embotellador o en su caso la suscripción de nuevos contratos en sustitución de los predecesores. Derivado de lo anterior, se asignaron vidas útiles indefinidas a estos intangibles. La Administración considera que TCCC continuará renovando los contratos o extendiendo las autorizaciones de embotellador en las fechas de su vencimiento, o que en su caso serán suscritos nuevos contratos u otorgadas nuevas autorizaciones en sustitución de los actuales, pero no existe seguridad de que así sucederá. Si esto último no sucede, el negocio y los resultados de operación de AC Bebidas serían adversamente afectados.

Adicionalmente, los contratos de embotellador celebrados con TCCC establecen que AC Bebidas no debe embotellar ninguna bebida diferente a los de la marca Coca-Cola, excepto por los expresamente autorizados en los mismos contratos.

Suministro de concentrado

TCCC provee los concentrados utilizados para la elaboración de los productos vendidos de sus marcas y tiene el derecho unilateral de establecer los precios de dichas materias primas. Si TCCC incrementa significativamente los precios de sus concentrados, los resultados de operación de AC se podrían ver adversamente afectados.

### Contingencias Perú

Al 30 de septiembre de 2020 existen reclamaciones a las autoridades tributarias y otros procesos judiciales y laborales seguidos por la Compañía por aproximadamente \$446,723, (aproximadamente \$423,744 al 31 de diciembre en 2019). En opinión de la Administración y de sus asesores legales, consideran que estos procesos pueden tener un resultado desfavorable para la Compañía por un monto aproximado de \$95,858, (aproximadamente \$99,296 al 31 de diciembre de 2019); asimismo estiman que las demandas calificadas como remotas o posibles serán resueltas favorablemente para la Compañía por lo que no se ha constituido provisión alguna al 30 de septiembre de 2020.

### Contingencias Ecuador

Al 30 de septiembre de 2020, existen reclamaciones a las autoridades tributarias seguidos por la Compañía por aproximadamente \$828,582, (aproximadamente \$603,917 en 2019). En opinión de la Administración y de sus asesores legales, consideran que estos procesos puedan tener un resultado desfavorable para la Compañía por un monto aproximado de \$158,865 (aproximadamente \$106,873 al 31 de diciembre de 2019), se ha constituido una provisión al 30 de septiembre de 2020 por \$112,812, (aproximadamente 75,370 al 31 de diciembre de 2019). Asimismo, las demandas calificadas como remotas o posibles se estiman serán resueltas favorablemente para la Compañía por lo que no se ha constituido provisión alguna al 30 de septiembre de 2020.

### Contingencias Argentina

Al 30 de septiembre de 2020, existen reclamaciones principalmente por procesos judiciales, laborales y administrativos a la Compañía por aproximadamente \$119,905 (aproximadamente \$103,317 al 31 de diciembre de 2019), pendientes de fallo judicial final. En opinión de la Administración y de sus asesores legales, consideran que estos procesos puedan tener un resultado desfavorable para la Compañía por un monto aproximado de \$18,242 (aproximadamente \$21,257 al 31 de diciembre de 2019); asimismo, estiman que las demandas calificadas como remotas o posibles serán resueltas favorablemente para la Compañía, por lo que no se ha constituido provisión alguna al 30 de septiembre de 2020.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## Descripción de sucesos y transacciones significativas

Eventos relevantes:

A continuación, se describen los principales eventos relevantes acontecidos a la fecha de este informe:

2020

a) Distribuidora Importadora Dipor, S.A., subsidiaria en Ecuador de AC Bebidas, S. de R.L. C.V., en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 29 de septiembre de 2020 con Banco Bolivariano CA por \$111,799 (USD\$5,000) con un plazo de 5 años a una tasa nominal de 8.83% anual.

b) Industrias Lácteas Toni, S.A. subsidiaria en Ecuador de AC Bebidas, S. de R.L. C.V., en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 28 de septiembre de 2020 con Banco Internacional S.A. por \$558,995 (USD\$25,000) con un plazo de 55 meses años a una tasa nominal de 8.75% anual.

c) COVID-19 es una enfermedad causada por un virus SARS-CoV-2. Fue declarada pandemia el 11 de marzo de 2020 por la Organización Mundial de la Salud. A la fecha, esta enfermedad continúa generando impactos en la actividad comercial y económica a nivel internacional. Debido a que es un tema que está en constante cambio en los distintos países donde operamos, la administración se encuentra en proceso de determinar los impactos en base a la evolución de los resultados del negocio y a las circunstancias del mercado.

2018

a) Con efectos al 15 de octubre de 2018, AC aportó a AC Bebidas los activos y pasivos que constituían el patrimonio de la sucursal de Ecuador, a cambio de incrementar en 0.14% la participación en el patrimonio de la subsidiaria. Esta transacción se dio dentro del marco del Transaction Agreement o Contrato Marco que se menciona más adelante.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La transferencia de los activos netos a AC Bebidas fue considerada para propósitos contables, como una combinación de negocios entre entidades bajo control común, por lo que los activos netos transferidos fueron contabilizados por AC Bebidas a los valores a nivel consolidado de Arca Continental (contabilidad de predecesor) a partir de la fecha en que surtieron efectos las transacciones y no incluyendo comparativos, de acuerdo con la política contable de la Compañía; bajo este tratamiento no hubo diferencia entre el valor histórico en libros de los activos netos adquiridos por \$349,216 y el valor de la aportación determinado en función de su costo fiscal. Como consecuencia de la contabilidad de predecesor el crédito mercantil por \$6,362,940 que AC tenía registrado de la sucursal de Ecuador fue traspasado a AC Bebidas y no fue reconocido ningún crédito mercantil adicional por esta transacción.

Con esta aportación, la participación de AC en el patrimonio de AC Bebidas es de 80% y la de Coca-Cola Refreshments USA, Inc. (CCR) es de 20%. Al 31 de diciembre de 2017 AC mantenía un 79.86% del capital social de AC Bebidas y CCR el 20.14% restante

b) El 26 de septiembre de 2018, AC Bebidas suscribió un contrato de compraventa de acciones con Perú Beverage Limitada S. R. L. (Perú Beverage Limitada), una subsidiaria de The Coca Cola Company, mediante el cual adquirió 223,774,704 acciones comunes de Corporación Lindley S.A. (CL) con plenos derechos de voto y representativas del 38.52% de las acciones comunes no listadas en el Registro Público del Mercado de Valores de la Superintendencia del Mercado de Valores de Perú. Como resultado de la compra de las acciones, AC Bebidas tiene a la fecha una participación igual al 99.78% de las acciones con derecho a voto de CL.

Como única y total contraprestación por la compra de las referidas acciones, AC Bebidas pagó a Perú Beverage Limitada la cantidad de \$9,622,876 (US\$506.8 millones) en efectivo, lo que equivale a US\$2.26 dólares por acción. La diferencia entre el valor en libros del interés minoritario adquirido y el importe pagado se presenta dentro del capital contable en el rubro de utilidades retenidas. El porcentaje de tenencia accionaria al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de 91.20%, respectivamente considerando las acciones de inversión.

c) El 30 de mayo de 2018, AC informa que a través de AC Bebidas y su subsidiaria Coca-Cola Southwest Beverages, LLC, anuncia la construcción de una nueva planta de producción y centro de distribución en Houston, Texas, para lo cual invertirá aproximadamente USD 250 millones.

## Descripción de las políticas contables y métodos de cálculo seguidos en los estados financieros intermedios [bloque de texto]

### Bases de preparación y políticas de contabilidad significativas:

A continuación, se presentan las políticas de contabilidad más significativas seguidas por la Compañía y sus subsidiarias, las cuales han sido aplicadas consistentemente en la preparación de su información financiera en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario:

#### a. Bases de preparación

Los estados financieros consolidados de AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. y subsidiarias, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las NIIF incluyen además todas las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) vigentes, así como todas las interpretaciones relacionadas emitidas por el International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), incluyendo aquellas emitidas previamente por el Standing Interpretations Committee (SIC).

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por: (i) los instrumentos financieros derivados designados como coberturas que están medidos a valor razonable, y (ii) los activos netos y los resultados de las operaciones de la Compañía en Argentina, economía que se considera hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

La preparación de los estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

#### b. Cambios en políticas contables y revelaciones

##### i. Nuevas normas y modificaciones adoptadas por la Compañía

La Compañía ha aplicado las siguientes normas, modificaciones e interpretaciones por primera vez para su periodo de informe anual que comenzó el 1 de enero de 2019:

- NIIF-16 - Arrendamientos

La aplicación de la NIIF-16, dio como resultado cambios en las políticas contables y ajustes a los montos reconocidos en los estados financieros. De conformidad con las disposiciones transitorias de la NIIF-16, las cifras comparativas no se reexpresan.

- CINIIF-23 - Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias

Esta interpretación aclara la aplicación de los criterios de reconocimiento y medición de la NIC-12 - Impuesto a la utilidad, cuando existen posiciones fiscales inciertas, éstas se refieren a aquellas posiciones en donde existe incertidumbre acerca de si la autoridad fiscal competente aceptará tal posición bajo las leyes fiscales vigentes. En dichos casos, la Compañía reconocerá y medirá su activo o pasivo por impuestos corrientes o diferidos aplicando los requisitos de la NIC 12 en base a ganancias (pérdidas) fiscales, bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y las tasas de impuestos determinados aplicando esta Interpretación.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Al evaluar cómo un tratamiento fiscal incierto afecta la determinación de la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales, la Compañía supone que se inspeccionarán los importes que la autoridad tiene derecho a examinar y tendrá conocimiento total de toda la información relacionada cuando lleve a cabo dichas inspecciones.

La Compañía aplicó la CINIIF-23 a partir del 1 de enero de 2019, reconociendo un pasivo consolidado por \$141,450 contra las utilidades retenidas a dicha fecha, sin modificar los períodos comparativos presentados. Para determinar dicho pasivo consolidado, la administración aplicó su juicio profesional y consideró las condiciones prevalecientes de las posturas fiscales que ha tomado a la fecha de la adopción en sus diferentes subsidiarias y las facultades de las autoridades correspondientes para evaluar las posiciones fiscales mantenidas, utilizando el método del importe más probable, el cual predice la mejor resolución de la incertidumbre cuando los posibles resultados se concentran en un solo valor.

Al 31 de diciembre de 2019, no han existido cambios en los hechos y circunstancias considerados por la administración para determinar el valor de sus posiciones. Durante el ejercicio 2020, en México fueron liquidados los créditos fiscales relacionados con el Artículo 69-B.

ii. Nuevas normas e interpretaciones que aún no han sido adoptadas

Al 30 de septiembre de 2020, no se han identificado otras normas que aún no sean efectivas y por las que se podría esperar un impacto significativo sobre la entidad en los periodos de reporte actuales o al cierre del ejercicio 2020, y en transacciones futuras previsibles.

c. Consolidación

i. Subsidiarias

Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Compañía tiene control. La Compañía controla una entidad cuando, entre otros, está expuesta, o tenga derechos, a variabilidad de los rendimientos a partir de su participación en la entidad y tiene la capacidad de afectar a los rendimientos a través de su poder sobre la entidad. Las subsidiarias se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control a la Compañía. Se dejan de consolidar a partir de la fecha en que cesa dicho control.

Cuando se realizan combinaciones mediante adquisiciones de negocios bajo control común, la Compañía reconoce inicialmente los activos transferidos y los pasivos incurridos a los valores predecesores en los libros de la sociedad enajenante a la fecha en que ocurre la transacción, que incluyen los ajustes a valor razonable y crédito mercantil de combinaciones anteriores. Cualquier diferencia entre participaciones emitidas por la Compañía o contraprestación pagada y los valores predecesores se registran directamente en el capital contable. Los costos relacionados con la adquisición bajo control común se registran como gasto cuando se incurren.

La Compañía utiliza el método de compra para registrar las combinaciones de negocios. La contraprestación transferida por la adquisición de una sociedad independiente es el valor razonable de los activos transferidos, los pasivos incurridos y las participaciones emitidas por la Compañía. La contraprestación transferida incluye el valor razonable de cualquier activo o pasivo como resultado de un acuerdo de contraprestación contingente.

Cuando el pago de cualquier porción de la contraprestación en efectivo es diferido, los montos a pagar en el futuro son descontados a su valor presente a la fecha de la transacción. La tasa de descuento utilizada es la tasa incremental de la deuda de la Compañía, siendo esta tasa similar a la que se obtendría en una deuda de fuentes de financiamiento independientes bajo términos y condiciones comparables dependiendo de sus características. La contraprestación

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

contingente se clasifica ya sea como capital o como un pasivo financiero. Los montos clasificados como pasivo financiero son revaluados posteriormente a valor razonable con los cambios reconocidos en los resultados consolidados.

Los costos relacionados con la adquisición se registran como gasto cuando se incurren. Los activos y los pasivos identificables adquiridos y los pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios se valoran inicialmente por su valor razonable en la fecha de adquisición. La Compañía reconoce cualquier participación no controladora en la adquirida sobre la base de sus valores razonables o por la parte proporcional de la participación no controladora en los activos netos de la adquirida, según se elija en cada caso. El exceso de la contraprestación transferida, el importe de cualquier participación no controladora en la adquirida y el valor razonable en la fecha de adquisición de cualquier participación previa en la adquirida sobre el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos, se reconoce como crédito mercantil. Si el total de la contraprestación transferida, el interés minoritario reconocido y las participaciones previamente medidas son menores que el valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida, en el caso de una compra inferior al precio del mercado, la diferencia se reconoce directamente en el estado de resultados.

En la consolidación las transacciones entre la Compañía, los saldos y las ganancias no realizadas por transacciones entre empresas de la Compañía son eliminadas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan. Las políticas contables de las subsidiarias son armonizadas y homologadas cuando ha sido necesario para garantizar la coherencia con las políticas adoptadas por la Compañía.

Al 30 de septiembre de 2020 las principales empresas subsidiarias de la Compañía son las siguientes:

| Compañía  | País      | Actividades | % de tenencia controladora (*) 2020 | % tenencia participación no controladora 2020 | Moneda funcional |
|---|-----------|-------------|-------------------------------------|---|------------------|
| AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. (Tenedora)                   | México    | B / C       |                                     |   | Peso mexicano    |
| Bebidas Mundiales, S. de R. L. de C. V.                       | México    | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Distribuidora Arca Continental, S. de R. L. de C. V.          | México    | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Productora y Comercializadora de Bebidas Arca, S. A. de C. V. | México    | A / B       | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Compañía Topo Chico, S. de R. L. de C. V.                     | México    | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Procesos Estandarizados Administrativos, S. A. de C. V.       | México    | C           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento de Aguascalientes, S. A. de C. V.                     | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Durango, S. A. de C. V.                               | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Mayrán, S. A. de C. V.                                | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Potosino, S. A. de C. V.                              | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Rio Nazas, S. A. de C. V.                             | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento San Luis, S. A. de C. V.                              | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Zacatecano, S. A. de C. V.                            | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Inmobiliaria Favorita, S. A. de C. V.                         | México    | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Servicios AC Bebidas México, S. de R. L. de C. V. (a)         | México    | C           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| AC Bebidas Argentina S. de R. L. de V. C.                     | México    | B           | 99.99                               | 0.01  | Peso argentino   |
| Holding AC Lacteos, S. A. P.I. de C.V.                        | México    | B           | 96.35                               | 3.65  | Peso mexicano    |
| Comercializadora AC Lacteos, S.A.P.I. de C.V.                 | México    | B           | 95.37                               | 4.63  | Peso mexicano    |
| Interex, Corp   | USA       | A / C       | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Coca Cola Southwest Beverages, L.L.C.                         | USA       | A           | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Great Plains Coca-Cola Bottling Company                       | USA       | A           | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Texas-Cola Leasing, Corp                                      | USA       | D           | 100.00                              | -   | Dólar americano  |
| Salta Refrescos S. A.   | Argentina | A           | 99.99                               | 0.01  | Peso argentino   |
| Envases Plásticos S. A. I. C.                                 | Argentina | D           | 99.99                               | 0.01  | Peso argentino   |
| Corporación Lindley, S. A. (CL) (b)                           | Perú      | A / B       | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| Embotelladora La Selva, S. A.                                 | Perú      | A           | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| Empresa Comercializadora de Bebidas, S. A. C.                 | Perú      | A           | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |
| AC Comercial del Perú, S.A.C.                                 | Perú      | A           | 91.20                               | 8.80  | Sol peruano      |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |         |   |        |      |                 |
|---|---------|---|--------|------|-----------------|
| AC Logistica del Perú, S.A.C.                   | Perú    | A | 91.20  | 8.80 | Sol peruano     |
| Industrial de Gaseosas, S. A.                   | Ecuador | C | 100.00 | -    | Dólar americano |
| Bebidas Arca Continental Ecuador ARCADOR, S. A. | Ecuador | A | 100.00 | -    | Dólar americano |

(\*) La participación controladora se determina sobre las acciones en las que AC tiene derechos corporativos, tales como derecho a voto, derecho a participación en asambleas de accionistas y derechos para designar a miembros en el Consejo de Administración.

(a) El 01 de octubre del 2020 la compañía Servicios AC Bebidas México, S. de R.L. de C.V. se fusionó con Bebidas Mundiales, S. de R. L. de C. V.

(b) El porcentaje de tenencia accionaria al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es de 91.20%, respectivamente, considerando las acciones de inversión.

Actividad por grupo:

- A - Producción y/o distribución de bebidas carbonatadas y no carbonatadas
- B - Tenencia de acciones
- C - Prestación de servicios administrativos, corporativos y compartidos
- D - Prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles para las mismas empresas de AC Bebidas

ii. Cambios en la participación de subsidiarias sin pérdida del control

Las transacciones con la participación no controladora que no resultan en una pérdida de control se contabilizan como transacciones en el capital contable, es decir, como transacciones con los socios en su condición de tales. La diferencia entre el valor razonable de la contraprestación pagada y la participación adquirida en el valor en libros de los activos netos de la subsidiaria se registra en el capital contable. Las ganancias o pérdidas de la venta de la participación no controladora también se registran en el capital contable.

iii. Venta o disposición de subsidiarias

Cuando la Compañía deja de tener control, cualquier participación retenida en la entidad es revaluada a su valor razonable, y el cambio en valor en libros es reconocido en los resultados del año. El valor razonable es el valor en libros inicial para propósitos de contabilización subsecuente de la participación retenida en la asociada, negocio conjunto o activo financiero. Cualquier importe previamente reconocido en el resultado integral respecto de dicha entidad se contabiliza como si la Compañía hubiera dispuesto directamente de los activos y pasivos relativos. Esto implica que los importes previamente reconocidos en el resultado integral se reclasificarán al resultado del año.

iv. Asociadas

Asociadas son todas aquellas entidades sobre las que la Compañía tiene influencia significativa pero no control o control conjunto, por lo general ésta se da al poseer entre el 20% y 50% de los derechos de voto en la asociada. La inversión de la Compañía en asociadas incluye el crédito mercantil identificado en su adquisición, neto de cualquier pérdida por deterioro acumulada. La existencia e impacto de potenciales derechos de voto que actualmente se encuentran ejercitables o convertible son considerados al momento de evaluar si la Compañía controla otra entidad. Adicionalmente, la Compañía evalúa la existencia de control en aquellos casos en los que no cuenta con más de un 50% de derechos de votos, pero tiene la capacidad para dirigir las políticas financieras y operativas. Los costos relacionados con adquisiciones se cargan a los resultados cuando se incurren.

La inversión en acciones de asociadas se valúa por el método de participación. Bajo este método, las inversiones se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, posteriormente dichas inversiones se valúan bajo el método de participación, el cual consiste en ajustar el valor de la inversión por la parte proporcional de las utilidades o pérdidas y la distribución de utilidades por reembolsos de capital posteriores a la fecha de adquisición.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Si la participación en una asociada se reduce, pero se mantiene la influencia significativa, solo una porción de los importes previamente reconocidos en el resultado integral se reclasificará a los resultados del año, cuando resulte apropiado.

La participación en los resultados de las entidades asociadas se reconoce en el estado de resultados, y la participación en los movimientos en otro resultado integral, posteriores a la adquisición, se reconoce en otro resultado integral. La Compañía presenta la participación en las utilidades netas de asociadas consideradas vehículos integrales a través de los cuales la Compañía conduce sus operaciones y estrategia, dentro de la utilidad de operación. Los movimientos acumulados posteriores a la adquisición se ajustan contra el valor en libros de la inversión. Cuando la participación en las pérdidas en una asociada equivale o excede a su inversión en la asociada, incluyendo cualquier otra cuenta por cobrar, la Compañía no reconoce pérdidas adicionales, a menos que haya incurrido en obligaciones o realizado pagos por cuenta de la asociada.

La Compañía evalúa a cada fecha de reporte si existe evidencia objetiva de que la inversión en la asociada está deteriorada. De ser así, la Compañía calcula el monto del deterioro como la diferencia entre el valor recuperable de la asociada y su valor en libros, y registra el monto en "participación en pérdidas/utilidades de asociadas" reconocidas a través del método de participación en el estado de resultados.

Las ganancias no realizadas en transacciones entre la Compañía y sus asociadas se eliminan en función de la participación que se tenga sobre ellas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan a menos que la transacción muestre evidencia que existe deterioro en el activo transferido. Con el fin de asegurar la consistencia con las políticas adoptadas por la Compañía, las políticas contables de las asociadas han sido modificadas. Cuando la Compañía deja de tener influencia significativa sobre una asociada, se reconoce en el estado de resultados cualquier diferencia entre el valor razonable de la inversión retenida, incluyendo cualquier contraprestación recibida de la disposición de parte de la participación y el valor en libros de la inversión.

Cuando se hace una transferencia de inversiones en asociadas por reestructura bajo control común, estas se valúan a valor razonable en la entidad que recibe la transferencia.

#### v. Acuerdos conjuntos

La Compañía ha aplicado la NIIF-11 para todos sus acuerdos conjuntos. Bajo la NIIF-11 las inversiones en acuerdos conjuntos se clasifican ya sea como una operación conjunta o como un negocio conjunto dependiendo de los derechos y obligaciones contractuales de cada inversionista. La Compañía ha evaluado la naturaleza de su acuerdo conjunto y ha determinado que se trata de una operación conjunta. En las operaciones conjuntas cada operador conjunto contabiliza sus activos, pasivos, ingresos y gastos de acuerdo con las proporciones especificadas en el acuerdo contractual. Un acuerdo contractual puede ser un acuerdo conjunto aun cuando no todas sus partes tengan control conjunto del acuerdo.

Los ingresos originados por la operación conjunta por bienes o servicios adquiridos por la Compañía como operador conjunto, así como cualquier utilidad no realizada con terceros son eliminados como parte de la consolidación y reflejados en los estados financieros consolidados hasta que los mismos se realizan con terceros.

#### d. Conversión de moneda extranjera

##### i. Moneda funcional y de presentación

Los montos incluidos en los estados financieros de cada una de las entidades de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros consolidados se presentan en pesos mexicanos (moneda funcional), ya que la Compañía es considerada como una extensión de sus subsidiarias mexicanas.

##### ii. Transacciones y saldos



Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción o valuación cuando los montos son revaluados. Las utilidades y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a los tipos de cambio de cierre se reconocen como fluctuación cambiaria en el estado de resultados, excepto cuando son diferidas en otro resultado integral por calificar como coberturas de flujo de efectivo.

### iii. Conversión de subsidiarias extranjeras

Los resultados y posición financiera de todas las entidades de la Compañía que cuentan con una moneda funcional diferente a la moneda de presentación de la Compañía son convertidos a la moneda de presentación de la siguiente manera, dependiendo de si la moneda funcional de la subsidiaria se encuentra en un ambiente económico hiperinflacionario o no hiperinflacionario:

#### *Ambiente económico no hiperinflacionario*

- Activos y pasivos de cada estado de situación financiera presentado se convierten al tipo de cambio de cierre a la fecha del estado de situación financiera.
- El capital contable de cada estado de situación financiera presentado es convertido al tipo de cambio histórico.
- Los ingresos y gastos de cada estado de resultados se convierten al tipo de cambio promedio (cuando el tipo de cambio promedio no represente una aproximación razonable del efecto acumulado de las tasas de la transacción, se utiliza el tipo de cambio a la fecha de la transacción).
- Todas las diferencias cambiarias resultantes, se reconocen en el resultado integral.

El crédito mercantil y los ajustes al valor razonable que surgen en la fecha de adquisición de una operación extranjera para medirlos a su valor razonable, se reconocen como activos y pasivos de la entidad extranjera y son convertidos al tipo de cambio de cierre. Las diferencias cambiarias que surjan son reconocidas en el resultado integral.

#### *Ambiente económico hiperinflacionario*

- Los activos, pasivos (incluyendo el crédito mercantil y los ajustes de valor razonable que surgen a la fecha de adquisición) y capital del estado de situación financiera, así como los ingresos y gastos del estado de resultados, son convertidos al tipo de cambio de cierre a la fecha del estado de situación financiera, después de haber sido re-expresados en su moneda funcional; y
- Los activos, pasivos, capital, ingresos y gastos del periodo comparativo se mantienen de acuerdo a los importes obtenidos en la conversión del año en cuestión, es decir, de los estados financieros del periodo precedente. Dichos importes no se ajustan a los tipos de cambio posteriores debido a que la Compañía presenta su información financiera en pesos mexicanos, los cuales corresponden a una moneda de ambiente económico no hiperinflacionario.

Cuando se disponga de una operación extranjera, cualquier diferencia cambiaria relacionada en el patrimonio es reclasificada al estado de resultados como parte de la ganancia o pérdida de la disposición.

Los tipos de cambio de cierre utilizados en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

|                           | 30 de septiembre<br>de 2020 | 30 de junio de<br>2020 | 31 de diciembre<br>de 2019 |
|---------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|
| Pesos por dólar americano | 22.36                       | 23.13                  | 18.87                      |
| Pesos por sol peruano     | 6.22                        | 6.54                   | 5.70                       |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                          |      |      |      |
|--------------------------|------|------|------|
| Pesos por peso argentino | 0.29 | 0.33 | 0.32 |
|--------------------------|------|------|------|

Los tipos de cambio promedio utilizados en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

|                           | 30 de septiembre<br>de 2020 | 30 de junio de<br>2020 | 31 de diciembre<br>2019 |
|---------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| Pesos por dólar americano | 22.02                       | 21.97                  | 19.29                   |
| Pesos por sol peruano     | 6.34                        | 6.39                   | 5.78                    |
| Pesos por peso argentino  | 0.32                        | 0.34                   | 0.40                    |

#### *Reexpresión de estados financieros*

Antes de su conversión a pesos, moneda de informe de los estados financieros consolidados, la información financiera de las subsidiarias extranjeras cuya moneda funcional es la de una economía hiperinflacionaria, se ajustan por los efectos de inflación para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda funcional. Para determinar si una economía es hiperinflacionaria, la Compañía evalúa las características cualitativas del entorno económico, así como las características cuantitativas establecidas por las NIIF, cuando la tasa de inflación acumulada en los últimos tres años, es igual o mayor a 100%.

#### *Inflación en Argentina*

A partir del 1 de julio de 2018, la inflación acumulada de los últimos 3 años en Argentina superó niveles de 100%, por lo que el peso argentino fue calificado como la moneda de un ambiente económico hiperinflacionario. Derivado de esta situación, los estados financieros de las subsidiarias localizadas en dicho país, cuya moneda funcional es el peso argentino, han sido reexpresados atendiendo a los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad 29 Información financiera en economías hiperinflacionarias ("NIC 29") y se han consolidado atendiendo los requerimientos de la NIC 21 "Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera". El propósito de aplicar dichos requerimientos es considerar los cambios en el poder adquisitivo general del peso argentino y así presentar los estados financieros en la unidad de medida corriente a la fecha de reporte. Los estados financieros de dichas operaciones antes de la reexpresión, estaban elaborados utilizando el método del costo histórico.

El ajuste por inflación se calculó considerando los índices establecidos por la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas (FACPCE) con base en los índices de precios publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC).

Los índices de precios utilizados para la reexpresión de los estados financieros son:

| Año             | Índice   |
|-----------------|----------|
| Septiembre 2020 | 348.1863 |
| Junio 2020      | 322.1516 |
| Marzo 2020      | 303.0577 |
| Diciembre 2019  | 283.4442 |

La información financiera de las subsidiarias en Argentina se reexpresan de la siguiente forma:

- Los importes correspondientes a partidas no monetarias de cada estado de situación financiera, que no son medidos a la fecha del estado de situación financiera a su valor razonable o a su valor neto de realización, según sea el caso, se reexpresan aplicando a su costo histórico la variación de un índice general de precios, desde la fecha de adquisición o la fecha de su última medición a valor razonable, hasta la fecha del estado de situación financiera;

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- b. Los importes correspondientes a partidas monetarias del estado de situación financiera, no se reexpresan;
- c. Los elementos de capital de cada estado de situación financiera se reexpresan:
- 1) Al comienzo del primer periodo de aplicación de la NIC 29, aplicando la variación de un índice general de precios, desde la fecha en que las partidas fueron originadas hasta la fecha de la reexpresión, excepto por las utilidades retenidas, las cuales se derivan a partir del resto de saldos en el estado de situación financiera;
  - 2) Al final del primer periodo de aplicación y en periodos posteriores, se reexpresan todos los elementos del capital, aplicando un índice general de precios, desde el principio del periodo, o de la fecha de aportación, si es posterior.
- d. Los ingresos y gastos se reexpresan aplicando la variación en el índice general de precios, desde la fecha en que los gastos e ingresos fueron reconocidos, hasta la fecha de reporte.
- e. Las ganancias o pérdidas en poder adquisitivo, derivadas de la posición monetaria neta, se reconocen en el estado consolidado de resultados como parte del resultado financiero.

El reconocimiento inicial de la hiperinflación en los estados financieros consolidados donde la moneda de presentación no es la de una economía hiperinflacionaria, no requiere modificar los saldos comparativos; por lo tanto, por las subsidiarias en Argentina en 2018 surgió el efecto acumulado por la diferencia que existe entre el capital al cierre de 2017 y el capital inicial del año 2018, debido a los efectos de reexpresión de la información financiera de dichas entidades. El efecto acumulado por la aplicación inicial de la NIC 29 en los estados financieros consolidados fue de \$2,998,446 y se reconoció en las utilidades acumuladas. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efecto combinado de hiperinflación y conversión fue de \$2,100,710 y \$957,439, respectivamente.

El 3 de marzo de 2020, el Comité de Interpretaciones de las NIIF ratificó su decisión de agenda relativa a la conversión de una operación extranjera hiperinflacionaria (NIC 21 y NIC 29) y la Compañía está en proceso de analizar el tratamiento contable que aplicará al efecto acumulado por la aplicación inicial de la NIC 29 y los efectos subsecuentes, para modificar su política contable, teniendo la posibilidad de elegir entre los dos métodos: a) presentar los efectos de hiperinflación y conversión a moneda de presentación en el efecto de conversión de entidades extranjeras si la entidad considera que la combinación de ambos efectos cumple la definición de diferencia en cambio de conformidad con la NIC 21, o, b) presentar el efecto de conversión en ORI si cumple con la definición de diferencia en cambios en la NIC 21 y, consistente con el párrafo 25 de la NIC 29, presentar la hiperinflación en capital (split method).

e. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos bancarios disponibles para la operación y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, todos estos sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor o riesgo país.

f. Clientes y otras cuentas por cobrar

Los clientes y otras cuentas por cobrar son montos adeudados por los clientes por bienes vendidos o servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Generalmente se deben liquidar en un plazo de 90 días y, por lo tanto, se clasifican como circulantes. Los clientes y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el importe de la contraprestación a menos que contengan componentes de financiamiento significativos, en cuyo caso se reconocen a valor razonable. La Compañía mantiene los clientes y cuentas por cobrar con el objetivo de

recolectar los flujos de efectivo contractuales y, por lo tanto, los mide posteriormente a costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

La provisión para pérdidas se basa en supuestos sobre el riesgo de incumplimiento y tasas de pérdida esperada. La Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF-9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar y utiliza el juicio al realizar estos supuestos y al seleccionar los datos para el cálculo de deterioro, basándose en información histórica de la Compañía, en las condiciones existentes en el mercado, así como en las estimaciones futuras al final de cada periodo de reporte.

Debido a la naturaleza de corto plazo de las otras cuentas por cobrar, su valor en libros se considera igual a su valor razonable. Para la mayoría de las cuentas por cobrar no circulantes, los valores razonables tampoco son significativamente diferentes de sus valores en libros.

g. Instrumentos financieros

Activos financieros

i. *Clasificación*

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición:

- Aquellos que se miden subsecuentemente a su valor razonable (ya sea a través de otros resultados integrales, o a través de resultados), y
- Aquellos que se miden a costo amortizado.

La clasificación depende del modelo de negocio para la administración de los activos financieros y de los términos contractuales de los flujos de efectivo y en donde esos flujos de efectivo cumplan con la definición de únicamente pagos de principal e intereses.

Para los activos medidos a valor razonable, las ganancias y pérdidas se registran en los resultados del ejercicio.

La Compañía reclasifica los instrumentos de deuda cuando, y solo cuando, cambia su modelo de negocio para la administración de esos activos.

ii. *Reconocimiento y baja*

Las compras y ventas regulares de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, la fecha en que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos de recibir flujos de efectivo de los activos financieros han vencido o han sido transferidos y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad.

iii. *Medición*

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-resultados), costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados.

Los activos financieros con derivados implícitos son considerados en su totalidad cuando se determine si los flujos de efectivo son únicamente pagos del principal e intereses.

### *Instrumentos de deuda*

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Compañía para administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Hay tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Compañía clasifica sus instrumentos de deuda:

- **Costo amortizado:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en los ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas, se reconoce directamente en resultados y se presenta en ingresos y costos financieros. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- **VR-ORI:** Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales y para la venta de los activos financieros, cuando los flujos de efectivo de los activos representan únicamente pagos de principal e intereses, se miden a valor razonable a través de otros resultados integrales (VR-ORI). Los movimientos en el valor en libros se reconocen a través de ORI, excepto por el reconocimiento de las ganancias o pérdidas por deterioro, los ingresos por intereses y las ganancias y pérdidas por tipo de cambio que se reconocen en resultados. Cuando se produce la baja del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del capital a resultados y se reconocen en otros ingresos (gastos). Los ingresos por intereses de estos activos financieros se incluyen en ingresos financieros utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas cambiarias se presentan en ingresos y costos financieros y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.
- **VR-resultados:** Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado o VR-ORI se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos en otros ingresos (gastos) en el periodo en el que surge.

La Compañía reclasifica los instrumentos de deuda cuando, y solo cuando, cambia su modelo de negocio para la administración de esos activos.

### *Instrumentos de capital*

La Compañía mide subsecuentemente todos los instrumentos de capital a valor razonable.

Los cambios en el valor razonable de los activos financieros se reconocen en otros ingresos (gastos) financieros en el estado de resultados como corresponda.

#### *iv. Deterioro*

La Compañía evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado y VR-ORI. La metodología de deterioro aplicada depende de si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito.

Para las cuentas por cobrar, la Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF-9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento se reconozcan desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar. para más detalles.

#### *v. Compensación de instrumentos financieros*

Los activos y pasivos financieros se compensaban y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. El derecho legalmente exigible no debe ser contingente de futuros eventos y debe ser exigible en el curso normal del negocio y en el caso de un evento de incumplimiento, insolvencia o bancarrota de la Compañía o de la contraparte. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no se tienen compensaciones de activos y pasivos financieros.

#### h. Derivados y actividades de cobertura

Los derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable en la fecha en la que el contrato se celebra y posteriormente se vuelven a medir a su valor razonable al final de cada periodo de reporte. El reconocimiento de los cambios en el valor razonable depende de si el derivado está designado como instrumento de cobertura y, en caso afirmativo, de la naturaleza de la partida que se cubre. La Compañía designa ciertos derivados como:

- Coberturas del valor razonable de activos o pasivos reconocidos o un compromiso firme (coberturas de valor razonable).
- Cobertura de un riesgo particular asociado con los flujos de efectivo de activos y pasivos reconocidos

Al inicio de la relación de cobertura, la Compañía documenta la relación económica entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, su objetivo de administración de riesgos y la estrategia para llevar a cabo sus transacciones de cobertura.

El valor razonable completo de un derivado de cobertura se clasifica como activo o pasivo no circulante cuando el vencimiento restante de la partida cubierta es superior a 12 meses; se clasifica como activo o pasivo circulante cuando el vencimiento restante de la partida cubierta es inferior a 12 meses.

#### *i. Coberturas de flujo de efectivo que califican para la contabilidad de cobertura*

La parte efectiva de los cambios en el valor razonable de derivados que se designan y califican como coberturas de flujos de efectivo se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital. La ganancia o pérdida relativa a la parte no efectiva se reconoce inmediatamente en resultados en ingresos y costos financieros.

Cuando se utilizan contratos de opciones para cubrir operaciones previstas, la Compañía designa solo el valor intrínseco de las opciones como instrumento de cobertura.

Las ganancias o pérdidas relacionadas con la porción efectiva del cambio en el valor intrínseco de las opciones se reconocen en la reserva de cobertura de flujo de efectivo dentro del capital. Los cambios en el valor en el tiempo de las opciones que se relacionan con la partida cubierta (valor en el tiempo alineado) se reconocen dentro de otros resultados integrales (ORI) en los costos de la reserva de cobertura dentro del capital.

Cuando se utilizan contratos forward para cubrir transacciones previstas la Compañía generalmente designa solo el cambio en el valor razonable del contrato forward relacionado con el componente spot como el instrumento de cobertura. Las ganancias o pérdidas relacionadas con la porción efectiva del cambio en el componente spot de los contratos forward se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital. El cambio en el elemento forward del contrato que se refiere a la partida cubierta (“elemento forward alineado”) se reconoce en otros resultados integrales en los costos de la reserva de cobertura dentro del capital. En algunos casos, la Compañía puede designar el cambio total en el valor razonable del contrato forward (incluyendo los puntos forward) como instrumento de cobertura. En tales casos, las pérdidas o ganancias correspondientes a la parte efectiva del cambio en el valor razonable de la totalidad del contrato forward se reconocen en la reserva de cobertura de flujos de efectivo dentro del capital.

Los importes acumulados en el capital se reclasifican en los periodos en que la partida cubierta afecta al resultado, de la siguiente manera:

- Cuando, posteriormente, la partida cubierta resulta en el reconocimiento de un activo no financiero, tanto las ganancias y pérdidas de cobertura diferidas como el valor del tiempo diferido de los contratos de opción o los puntos forward (si los hay) se incluyen en el costo inicial del activo. Los importes diferidos se reconocen en última instancia en el resultado del periodo, ya que el elemento cubierto afecta a la ganancia o pérdida.
- La ganancia o pérdida relacionada con la parte efectiva de los swaps de tasa de interés que cubren los préstamos de tasa variable se reconoce en resultados dentro de “gastos financieros” al mismo tiempo que el gasto por intereses de los préstamos cubiertos.

Cuando un instrumento de cobertura vence, es vendido o terminado, o cuando una cobertura deja de cumplir los criterios de contabilidad de cobertura, cualquier ganancia o pérdida diferida acumulada y los costos diferidos de cobertura en capital, permanecen en ese momento en el capital hasta que la transacción prevista ocurra, dando como resultado el reconocimiento de un activo no financiero. Cuando ya no se espera que la transacción prevista ocurra, la ganancia o pérdida acumulada y los costos diferidos de cobertura que se hayan reportado en el capital se reclasifican inmediatamente a resultados.

ii. *Derivados que no califican para la contabilidad de cobertura*

Ciertos instrumentos derivados no califican para la contabilidad de cobertura. Los cambios en el valor razonable de cualquier instrumento derivado que no califica para la contabilidad de cobertura son reconocidos inmediatamente en resultados y se incluyen en otros ingresos/(gastos).

i. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costos promedio. El costo de los productos terminados y de productos en proceso incluye el costo del diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación). Excluye costos de préstamos. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

j. Activos no corrientes mantenidos para su venta

Los activos no circulantes (o grupos para ser dados de baja) se clasifican como mantenidos para la venta cuando su valor en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta la cual es considerada altamente probable.

Estos activos se registran al menor del valor que resulte de comparar su saldo en libros y su valor razonable menos los costos de venta, no son depreciados o amortizados mientras están clasificados como disponibles para venta y se presentan separados de otros activos en el estado de situación financiera. Al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantenía activos disponibles para su venta.

k. Pagos anticipados

Los pagos anticipados representan aquellas erogaciones por concepto de seguros, publicidad o rentas efectuadas por la Compañía en donde aún no han sido transferidos los beneficios y riesgos inherentes a los bienes que la Compañía está por adquirir o a los servicios que está por recibir, como primas de seguros pagadas por adelantado.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

#### I. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se valúan a su costo, excepto por aquellos activos de Argentina, considerada una economía hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo de las propiedades, planta y equipo pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de las partes reemplazadas se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras significativas son depreciadas durante la vida útil remanente del activo relacionado.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes. La vida útil promedio de las familias de activos se indica a continuación:

|                                  | Vida Útil    |
|----------------------------------|--------------|
| Edificios                        | 30 – 70 años |
| Maquinaria y equipo              | 10 – 25 años |
| Equipo de transporte             | 10 – 15 años |
| Mobiliario y otros               | 3 – 10 años  |
| Envases y cajas de reparto       | 2 – 7 años   |
| Refrigeradores y equipo de venta | 10 años      |
| Equipo de cómputo                | 4 años       |

Los terrenos y las inversiones en proceso se valúan a su costo y no se deprecian.

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

Los costos por préstamos generales y específicos asociados directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificables, los cuales requieren de un periodo sustancial (doce meses o más), se capitalizan formando parte del costo de adquisición de dichos activos calificados, hasta el momento en que estén aptos para el uso al que están destinados. Al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 la determinación de dichos costos se basa en financiamientos específicos y generales.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, como mínimo, al término de cada periodo de informe y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable.

Los activos clasificados como propiedades, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

En el caso de que el valor en libros sea mayor al valor estimado de recuperación, se reconoce una baja de valor en el valor en libros de un activo y se reconoce inmediatamente a su valor de recuperación.



Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de "Otros ingresos (gastos), neto" en el estado de resultados.

Envase retornable y no retornable –

La Compañía opera envase retornable y no retornable. El envase retornable es registrado como activo fijo en este rubro de propiedades, planta y equipo a su costo de adquisición y es depreciado mediante el método de línea recta, considerando su vida útil estimada.

Bajo ciertas prácticas operativas históricas en ciertos territorios, el envase retornable entregado a clientes está sujeto a acuerdos mediante los cuales la Compañía retiene la propiedad del envase y recibe un depósito por parte de los clientes. Este envase es controlado por la Compañía a través de su red comercial y de distribución y la Compañía tiene el derecho de cobrar roturas identificadas a los clientes (bajo condiciones de préstamo). El envase no retornable es registrado en los resultados consolidados, como parte del costo de ventas, al momento de la venta del producto.

m. Arrendamientos

La Compañía adoptó la NIIF-16 "Arrendamientos" a partir del 1 de enero del 2019, fecha a partir de la cual esta norma fue de aplicación obligatoria, haciendo uso del método retrospectivo modificado.

La Compañía arrienda varias oficinas, almacenes, maquinaria, equipos y vehículos. Los contratos de renta se realizan normalmente por períodos fijos, pero pueden tener opciones de extensión de plazo. Los términos de arrendamiento se negocian sobre una base individual y contienen una amplia gama de términos y condiciones diferentes. Los contratos de arrendamiento no imponen obligaciones de cumplimiento además de la garantía de los mismos activos arrendados que son mantenidos por el arrendador. Los activos arrendados no pueden utilizarse como garantía para fines de préstamo.

Los contratos pueden contener componentes de arrendamiento y no arrendamiento. La Compañía asigna la contraprestación en el contrato a los componentes de arrendamiento y no arrendamiento en función de sus precios independientes relativos. Sin embargo, para los arrendamientos de inmuebles y equipos de transporte para los cuales la Compañía es un arrendatario, la compañía ha optado, tal y como lo permite el expediente práctico de NIIF 16, por no separar los componentes de arrendamiento y no arrendamiento y, en cambio, los contabiliza como un componente de arrendamiento único.

Los arrendamientos se reconocen como un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento correspondiente a la fecha en que el activo arrendado esté disponible para su uso por la Compañía.

Los activos y pasivos derivados de un contrato de arrendamiento se miden inicialmente a valor presente.

Los activos por derecho de uso se miden a su costo incluyendo lo siguiente:

- El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento y
- Cualquier pago de arrendamiento realizado en o antes de la fecha de inicio.

El activo de derecho de uso generalmente se deprecia en línea recta durante el periodo más corto de la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.

NIIF 16 ofrece expedientes prácticos, por lo tanto, los pagos asociados a los arrendamientos a corto plazo y los arrendamientos de activos de bajo valor se reconocen bajo el método de línea recta como un gasto en resultados. Los arrendamientos a corto plazo son arrendamientos con un plazo de arrendamiento de 12 meses o

menos. Los activos de bajo valor comprenden equipos de cómputo y telecomunicaciones y pequeños artículos de mobiliario de oficina.

Los pasivos por arrendamiento incluyen el valor presente neto de los siguientes pagos:

- Pagos fijos y
- Pagos de arrendamiento variables que se basan en un índice o una tasa;

Los pagos de arrendamiento que se harán bajo opciones de renovación con certeza razonable de ser ejercidas también se incluyen en la medición del pasivo.

Los pagos del arrendamiento se descuentan utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento, si se puede determinar, o la tasa de interés incremental de la Compañía, que es la tasa de interés que el arrendatario tendría que pagar para pedir prestados los fondos necesarios para obtener un activo de valor similar al derecho de uso del activo en un entorno económico similar con términos, garantías y condiciones similares.

Para determinar la tasa de interés incremental, la Compañía:

- Donde es posible, utiliza el financiamiento reciente de terceros recibido por el arrendatario, como punto de partida, ajustado para reflejar los cambios en las condiciones de financiamiento desde que se recibió el financiamiento de terceros.
- Utiliza otros enfoques donde comienza con una tasa de interés libre de riesgo ajustada por el riesgo de crédito para los arrendamientos mantenidos, para aquellas subsidiarias que no cuentan con financiamiento reciente de terceros, y
- Realiza ajustes específicos al arrendamiento, por ejemplo, plazo, país, moneda y garantías similares.

La Compañía está expuesta a posibles aumentos futuros en los pagos de arrendamientos variables en función de un índice o tasa, los cuales no se incluyen en el pasivo por arrendamiento hasta que surtan efecto. Cuando los ajustes a los pagos de arrendamiento basados en un índice o tasa entran en vigencia, el pasivo por arrendamiento se revalúa y se ajusta al activo por derecho de uso.

Los pagos de arrendamiento se asignan entre el principal y el costo financiero. El costo financiero se carga a resultados durante el periodo de arrendamiento, con el fin de producir una tasa de interés periódica constante sobre el saldo restante del pasivo para cada periodo.

Al determinar el plazo del arrendamiento, la Administración considera todos los hechos y circunstancias que crean un incentivo económico para ejercer una opción de extensión, o no ejercer una opción de terminación. Las opciones de extensión (o periodos posteriores a la terminación) solo se incluyen en las condiciones del contrato si se considera con certeza razonable que el contrato de arrendamiento será extendido (o no será terminado).

n. Activos intangibles

El crédito mercantil representa el exceso del costo de adquisición de una subsidiaria sobre la participación de la Compañía en el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos determinado en la fecha de adquisición. El crédito mercantil se presenta en el rubro de "Crédito mercantil y activos intangibles, neto" y se reconoce a su costo, excepto por aquellos activos de Argentina, considerada una economía hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, menos las pérdidas acumuladas por deterioro, las cuales no se revierten. Las ganancias o

pérdidas en la disposición de una entidad incluyen el valor en libros del crédito mercantil relacionado con la entidad vendida.

El crédito mercantil se asigna a las unidades generadoras de efectivo con el propósito de efectuar las pruebas por deterioro. La asignación se realiza a las unidades generadoras de efectivo o grupos de unidades generadoras de efectivo que se espera se beneficien de la combinación de negocios de la cual se derivó el crédito mercantil, identificado de acuerdo con el segmento operativo.

Los activos intangibles se reconocen cuando éstos cumplen las siguientes características: son identificables, proporcionan beneficios económicos futuros y se tiene un control sobre dichos beneficios.

Los activos intangibles se clasifican como sigue:

- i. De vida útil indefinida - Estos activos intangibles no se amortizan y se sujetan a pruebas de deterioro anualmente. A la fecha no se han identificado factores que limiten la vida útil de estos activos intangibles.

Los activos intangibles de vida indefinida consisten principalmente en: a) contratos de embotellador que la Compañía tiene celebrados con TCCC, los cuales otorgan derechos para producir, envasar y distribuir productos propiedad de TCCC en los territorios en que opera la Compañía y b) derechos de distribución de Tonicorp, Monster Energy y AdeS. Los contratos de embotellador mencionados tienen ciertas fechas de vencimiento y no garantizan que sean perpetuos, sin embargo, la Compañía considera, con base en su experiencia propia y evidencia del mercado, que continuará renovando estos contratos y por lo tanto los ha asignado como activos intangibles de vida útil indefinida. Las marcas y los derechos de distribución no tienen una vigencia y son los que utiliza la Compañía para operar en su segmento de lácteos. Estos activos intangibles de vida indefinida se asignan a unidades generadoras de efectivo con el propósito de efectuar las pruebas de deterioro.

- ii. De vida útil definida - Se reconocen a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro reconocidas. Se amortizan en línea recta de acuerdo con la estimación de su vida útil, determinada con base en la expectativa de generación de beneficios económicos futuros, y están sujetos a pruebas de deterioro cuando se identifican indicios de deterioro. Estos activos intangibles corresponden a los acuerdos de no competencia de algunas combinaciones de negocios y a ciertos derechos de distribución, ciertas marcas y software, los cuales se amortizan en periodos de 5, 10 y 30 años en función de las particularidades de cada activo.

Las vidas útiles estimadas de los activos intangibles con vida útil definida e indefinida, son revisadas anualmente.

- o. Deterioro de activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, el crédito mercantil, no son depreciados o amortizados y están sujetos a pruebas anuales por deterioro o antes si existe un indicio de que se puede haber deteriorado su valor. Los activos que están sujetos a amortización se revisan por deterioro cuando eventos o cambios en circunstancias indican que el valor en libros no podrá ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el importe en que el valor en libros del activo no financiero de larga duración excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos para su venta y el valor en uso. Con el propósito de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles mínimos en donde existan flujos de efectivo identificables por separado (unidad generadora de efectivo). Los activos no financieros diferentes al crédito mercantil que han sufrido deterioro se revisan para una posible reversa del deterioro en cada fecha de reporte.

- p. Proveedores y otras cuentas por pagar

Estos saldos representan los pasivos por bienes y servicios prestados a la Compañía antes del final del ejercicio que no han sido pagados. Los proveedores y otras cuentas por pagar se presentan como pasivos circulantes, a menos que el pago no sea pagadero dentro de los 12 meses posteriores al periodo de reporte. Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valúan a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Los valores en libros de proveedores y otras cuentas por pagar se consideran iguales a sus valores razonables, debido a su naturaleza a corto plazo.

q. Deuda

La deuda se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. La deuda se reconoce posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Los préstamos se eliminan del estado de situación financiera cuando la obligación especificada en el contrato es cumplida cancelada o se expira. La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero que ha sido extinguido o transferido a otra parte y la contraprestación pagada, incluyendo activos no monetarios transferidos o pasivos asumidos, se reconoce en resultados como otros ingresos o costos financieros.

r. Factoraje

Un pasivo con proveedores se elimina del estado de situación financiera de la entidad cuando se extingue, es decir, cuando la obligación se elimina, cancela o expira. La Compañía contrata factoraje financiero para el financiamiento de cuentas por pagar a proveedores en Perú y cuando la modificación de los términos y condiciones indican que el pasivo con proveedores se extingue, se considera la existencia de un nuevo pasivo financiero con la entidad que otorga el factoraje, dando lugar a la baja del pasivo original con el proveedor.

s. Impuestos a la utilidad

El monto de impuesto a la utilidad que se refleja en el estado de resultados consolidado, representa el impuesto causado en el año, así como los efectos del impuesto a la utilidad diferido determinado en cada subsidiaria por el método de activos y pasivos, aplicando la tasa establecida por la legislación promulgada o sustancialmente promulgada vigente a la fecha de balance donde operan la Compañía y sus subsidiarias y generan ingresos gravables al total de diferencias temporales resultantes de comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, y que se espera que apliquen cuando el impuesto diferido activo se realice o el impuesto diferido pasivo se liquide, considerando en su caso, las pérdidas fiscales por amortizar, previo análisis de su recuperación. Los impuestos se reconocen en resultados, excepto en la medida que se relacionan con otros resultados integrales, en este caso el impuesto se reconoce en otros resultados integrales. El efecto por cambio en las tasas de impuesto vigentes se reconoce en los resultados del periodo en que se determina el cambio de tasa.

La Administración evalúa periódicamente las posiciones ejercidas en las declaraciones de impuestos con respecto a situaciones en las que la legislación aplicable es sujeta de interpretación. Se reconocen provisiones cuando es apropiado con base en los importes que se espera pagar a las autoridades fiscales.

El impuesto diferido activo se reconoce solo cuando es probable que exista utilidad futura gravable contra la cual se podrán utilizar las deducciones por diferencias temporales.

El impuesto a la utilidad diferido de las diferencias temporales que surge de inversiones en subsidiarias, asociadas y acuerdos conjuntos es reconocido, excepto cuando el periodo de reversa de las diferencias

temporales es controlado por la Compañía y es probable que las diferencias temporales no se reviertan en un futuro cercano.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

t. Beneficios a los empleados

La Compañía otorga los siguientes planes:

i. *Planes de pensiones*

Planes de contribución definida:

Un plan de contribución definida es un plan de pensiones mediante el cual la Compañía paga contribuciones fijas a una entidad por separado. La Compañía no tiene obligaciones legales o asumidas para pagar contribuciones adicionales si el fondo no mantiene suficientes activos para realizar el pago a todos los empleados de los beneficios relacionados con el servicio de los periodos actuales y pasados. Las contribuciones se reconocen como gastos por beneficios a empleados en la fecha que se tiene la obligación de la aportación.

Planes de beneficios definidos:

Un plan de beneficios es definido como un monto de beneficio por pensión que un empleado recibirá en su retiro, usualmente dependiente de uno o más factores tales como la edad, los años de servicio y la compensación.

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera con respecto a los planes de beneficios definidos es el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos al final del periodo contable menos el valor razonable de los activos del plan. La obligación por beneficios definidos se calcula anualmente por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados utilizando las tasas de descuento de acuerdo con la NIC 19, denominados en la moneda en que se pagarán los beneficios, y que tienen plazos de vencimiento aproximados a los términos de la obligación de la pensión correspondiente. En los países donde no exista un mercado profundo para tales títulos, se utilizan las tasas de mercado de los bonos del Gobierno.

Las remediciones del pasivo por beneficios definidos que surgen de ajustes por la experiencia y cambios en las hipótesis actuariales se cargan o abonan al capital contable en el resultado integral dentro del periodo en que se producen.

Los costos de servicios pasados se reconocen de manera inmediata en resultados.

ii. *Beneficios por terminación*

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación cuando existe un compromiso verificable de concluir la relación laboral de ciertos empleados y un plan formal detallado que así lo disponga y que no pueda ser desistido. En caso de que exista una oferta que promueva la terminación de la relación laboral en forma voluntaria por parte de los empleados, los beneficios por terminación se valúan con base en el número esperado de empleados que se estima aceptaran dicha oferta. Los beneficios que se pagarán a largo plazo se descuentan a su valor presente.

*iii. Beneficios a corto plazo*

La Compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonos pagaderos en los siguientes 12 meses. La Compañía reconoce un pasivo cuando se encuentra contractualmente obligada o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

*iv. Participación de los trabajadores en las utilidades y gratificaciones*

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por gratificaciones y participación de los trabajadores en las utilidades cuando tiene una obligación legal o asumida de pagar estos beneficios y determina el importe a reconocer con base a la utilidad del año después de ciertos ajustes.

u. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en la que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente. Las provisiones no son reconocidas para pérdidas operativas futuras.

Las provisiones se miden al valor presente del importe necesario para liquidar la obligación a la fecha de los estados financieros y se registran con base en la mejor estimación realizada por la Administración.

v. Capital social

Las partes sociales de la Compañía se clasifican como capital. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de nuevas partes sociales se incluyen en el capital como una deducción de la contraprestación recibida, netos de impuestos; no obstante, la Compañía no ha incurrido en este tipo de costos.

w. Utilidad integral

La utilidad integral la componen la utilidad neta, más la remediación del pasivo por beneficios definidos y otras reservas de capital, netas de impuestos, las cuales se integran por los efectos de conversión de entidades extranjeras, los efectos de los instrumentos financieros derivados contratados para cobertura de flujo de efectivo y la participación en otras partidas de la utilidad integral de asociadas, así como por otras partidas que por disposición específica se reflejan en el capital contable y no constituyen aportaciones, reducciones y distribución de capital.

x. Información por segmentos

La información por segmentos se presenta de una manera consistente con los reportes internos proporcionados al Director General que es la máxima autoridad en la toma de decisiones operativas, asignación de recursos y evaluación del rendimiento de los segmentos de operación.

y. Reconocimiento de ingresos

La Compañía fabrica y vende bebidas carbonatadas y no carbonatadas de las marcas de TCCC y lácteos al por mayor en los mercados en donde opera con base en acuerdos formales e informales que se mantienen con diferentes clientes en los Canales Moderno y Tradicional, en los cuales los precios son negociados continuamente dada la alta rotación de los productos y la competitividad que requiere mantener en el mercado. Los ingresos por estas ventas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar y representa los montos por cobrar por la venta de productos, neto de descuentos, devoluciones e impuestos. La Compañía reconoce sus ingresos cuando se transfiere el control de los productos, siendo esto cuando los

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

productos se entregan al cliente, y no existe una obligación no satisfecha que pueda afectar la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega es efectiva cuando los productos se entregan en la ubicación específica, el riesgo de pérdida se ha transferido al cliente y el cliente ha aceptado los productos. Por lo mencionado se concluye que los ingresos de la Compañía son generados en un punto específico en el tiempo.

En el Canal Moderno el producto a menudo se vende con descuentos por volumen con base a las ventas totales durante un periodo que normalmente es menor a 12 meses dada la dinámica del desplazamiento de los productos en el mercado. Los ingresos de estas ventas se reconocen con base al precio establecido en los acuerdos, neto de los descuentos por volumen estimados. La experiencia acumulada se utiliza para estimar y prever los descuentos, utilizando el método de valor esperado. Ningún elemento de financiamiento se considera presente debido a que las ventas se realizan en su mayoría de contado para Canal Tradicional o con un plazo de crédito para Canal Moderno.

Se reconoce una cuenta por cobrar cuando los productos son entregados y el pago no es de contado y solo se requiere el paso del tiempo antes de que se realice el pago.

Los descuentos sobre ventas son considerados contraprestaciones variables y se reflejan en las facturas del cliente, por lo tanto, los descuentos se registran al momento de la venta, es decir, los ingresos se registran netos de los descuentos. El precio de lista ya está descontado por lo que no es necesario realizar alguna estimación

z. Acuerdo de incentivos para el embotellador

TCCC, a su discreción y con base en acuerdos de incentivos para el embotellador, proporciona a la Compañía diversos incentivos, incluyendo contribuciones para el mantenimiento de equipos de bebidas frías, gastos de publicidad y mercadeo y otros. Los términos y condiciones de estos acuerdos requieren reembolso si ciertas condiciones estipuladas no se cumplen, incluyendo requisitos de volumen mínimo de rendimiento. Los incentivos recibidos de TCCC, para el mantenimiento de equipos de bebidas frías y/o para gastos de publicidad y mercadeo se deducen del gasto correspondiente.

---

### Dividendos pagados, acciones ordinarias

---

0

---

### Dividendos pagados, otras acciones

---

0

---

### Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción

---

0.0

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 3 Año: 2020

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

### Dividendos pagados, otras acciones por acción

---

0.0

---

### Descripción del cumplimiento con las NIIF si se aplican a la información financiera intermedia

---

La información trimestral está en base a las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "NIIIF" por sus siglas en inglés) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Ver sección 800600.

---