

**Información Financiera Trimestral**

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración .....	2
[110000] Información general sobre estados financieros .....	34
[210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....	39
[310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto.....	41
[410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos.....	42
[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto .....	44
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Actual.....	46
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Anterior.....	50
[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera .....	54
[700002] Datos informativos del estado de resultados .....	55
[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses.....	56
[800001] Anexo - Desglose de créditos .....	57
[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera .....	60
[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto.....	61
[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados .....	62
[800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable.....	126
[800200] Notas - Análisis de ingresos y gasto .....	130
[800500] Notas - Lista de notas.....	131
[800600] Notas - Lista de políticas contables.....	165
[813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 .....	202

## [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 5.6% y en flujo operativo de 7.7%, 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]

---

Arca Continental es una empresa dedicada a la producción, distribución y venta de bebidas de las marcas propiedad de The Coca-Cola Company, así como de botanas saladas bajo las marcas Bokados en México, Inalecsa en Ecuador, así como Wise y Deep River en los Estados Unidos. Con una destacada trayectoria de más de 94 años, Arca Continental es el segundo embotellador de Coca-Cola más grande de América y uno de los 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. Arca Continental cotiza en la Bolsa Mexicana de Valores bajo el símbolo "AC".

---

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

---

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

**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]

---

### Negocio de Bebidas

#### *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*

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.

### Negocio de Botanas

#### *México*

NAYHSA cuenta con 3 plantas productoras ubicadas en Santa Catarina, Nuevo León, (con una superficie total de 22,540 metros cuadrados y 7,668 metros cuadrados de nave), y en Ciudad Obregón, Sonora (con 30,000 metros cuadrados de superficie total y 4,367 metros cuadrados de nave) y la localizada en Querétaro, Querétaro (con una superficie de 9,050 metros cuadrados)]; mismas que integran 17 líneas de producción donde se producen cacahuates, dulces de mazapán, frutas enchiladas, tortilla chips, chicharrones de cerdo, de harina de trigo y de papa, extruidos de maíz y fritos de maíz.

NAYHSA cuenta además con 45 CEDIs ubicados en el norte, centro y occidente del país con 1,593 unidades de reparto activas, y 1 edificio de oficinas corporativas ubicado en la planta de Santa Catarina, Nuevo León.

#### *Estados Unidos*

Wise cuenta con 1 plantas productoras ubicadas en Berwick, Pennsylvania; misma que integra 9 líneas de producción y 34 CEDIs.

#### *Ecuador*

Inalecsa cuenta con 2 plantas productoras ubicadas en Guayaquil y en Quito, con una superficie de 33,100 metros cuadrados, mismas que integran 15 líneas de producción, 149 unidades de reparto, 17 CEDIs y 1 edificio de oficinas corporativas.

## **Factores de Riesgo Relacionados con la Compañía**

### **Contratos de Embotellador y relación con 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 considera que la renovación de los contratos antes mencionados, es un procedimiento prácticamente automático.

No obstante lo anterior, AC 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

renovados, las operaciones de AC se verían seriamente afectadas, así como el precio de las acciones representativas del capital social de AC.

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 de éstos. 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 expansión, podríamos vernos afectados adversa y significativamente.

Durante 2016, alcanzamos 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 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, estamos obligados 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 significativa y adversa.

### **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,

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 debemos 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 aquellos de terceros proveedores, podrían ser vulnerables a daño o interrupción causada por circunstancias fuera de su control, tales como eventos catastróficos, falta de suministro eléctrico, virus, intrusiones, accesos no autorizados y ataques cibernéticos. No obstante, 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 afectar adversamente.

### **La Compañía es controlada por un grupo de accionistas mayoritarios**

La mayoría del capital social de la Compañía está controlada, directa o indirectamente, por algunos de los miembros de las familias Barragán, Grossman, Fernández y Arizpe, quienes tienen la facultad de nombrar a la mayoría de los miembros del consejo de administración de la Compañía, así como determinar el resultado de las votaciones con respecto a prácticamente todos los asuntos que deben ser aprobados por la asamblea de accionistas. Los intereses de los accionistas de control podrían diferir de los intereses de los demás accionistas o de sus acreedores.

### **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.

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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 y botanas**

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 la Compañía no sea capaz 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 grasas, contenido de azúcar y harina refinada.

La disminución en el consumo de nuestros productos, como consecuencia de preocupaciones en materia de salud podría afectarnos negativamente. Asimismo, los consumidores constantemente buscan productos y presentaciones nuevas, por lo que la incapacidad de la Compañía 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 los 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

importante en los negocios de dichos minoristas podría afectar las ventas de nuestros productos. Asimismo, es posible que dichos minoristas le 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 podría afectar adversamente a la Compañía.

### **Somos 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.

Históricamente, los accionistas de AC han decretado el pago de dividendos provenientes de las utilidades generadas durante cada ejercicio. Aun cuando AC espera que dichos dividendos se sigan pagando en el futuro cuando existan utilidades repartibles, AC no puede asegurar que dichos pagos ocurran, ni los montos por los que ocurran.

El monto de los dividendos a decretarse en el futuro dependerá de los resultados de operación, la situación financiera, los requerimientos de capital para proyectos diversos, los compromisos que se asuman con acreedores y otras consideraciones de negocio de AC, así como otros factores que el consejo de administración y los accionistas consideren importantes.

### **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 AC 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 operaciones, tal y como ocurrió en nuestra Planta de Matamoros, Tamaulipas en donde nuestra operación fue afectada

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

por un paro ilegal de 45 días aproximadamente. Asimismo, un incremento en los costos laborales podría afectar nuestros resultados de operación

Asimismo, dependemos de nuestra capacidad para contratar y retener a personal calificado, lo cual también podría incrementar nuestros costos.

El éxito de la Compañía depende, entre otras cosas, de la continuidad en el empleo y el desempeño de algunos miembros de nuestra 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 México y Corporación Lindley, 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.

**Modificaciones a las NIIF podrían tener como resultado una afectación negativa sobre nuestros procesos internos y podrían representar inversiones importantes para lograr su adecuada aplicación**

Algunas NIIF han sido modificadas recientemente y otras podrían modificarse o entrar en vigor en el futuro. La aplicación inicial de nuevas NIIF podría tener como un impacto negativo en los procesos internos de la Emisora, así como en sus operaciones, situación financiera y cumplimiento de las obligaciones contractuales de la Emisora. Asimismo, es posible que la información financiera que sea elaborada conforme a las nuevas NIIF o conforme a sus modificaciones, no sea comparable con la información financiera reportada durante ejercicios y periodos anteriores.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Como se indica en la nota 3a., la Compañía ha adoptado la NIIF 16 Arrendamientos retrospectivamente a partir del 1 de enero de 2019, pero no ha reexpresado la información comparativa para el período de presentación de informes de 2018, esto de acuerdo a lo permitido por las disposiciones específicas de transición de la norma. Las reclasificaciones y ajustes provenientes de esta adopción no se reflejan en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, pero se reconocen en el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2019. La nueva política contable se detalla en la Nota 3m.

Al adoptar la NIIF 16, la Compañía reconoció pasivos por arrendamiento en relación con los arrendamientos que habían sido previamente clasificados como "arrendamientos operativos" bajo los principios de la NIC 17 Arrendamientos. Estos pasivos se midieron al valor presente de los pagos de arrendamiento restantes, descontados utilizando la tasa de interés incremental del arrendatario al 1 de enero de 2019. La tasa de interés incremental promedio ponderada del arrendatario aplicada a los pasivos por arrendamiento al 1 de enero de 2019 fue de 6.95%.

Para arrendamientos previamente clasificados como arrendamientos financieros, no se efectuaron modificaciones en el valor en libros del activo arrendado y el pasivo de arrendamiento previo a la transición. Los principios de valuación de la NIIF 16 se aplican solo después de esa fecha.

## Inmuebles

Los inmuebles utilizados por AC 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 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.

## Riesgos relacionados con México y los países en los que opera la Compañía

Aun cuando la mayoría de nuestras operaciones se realizan en México, la Compañía también opera y tiene plantas de producción en los Estados Unidos, Argentina, Ecuador y Perú. Nuestra capacidad para llevar a cabo nuestras operaciones y expandir nuestro negocio, así como nuestra situación financiera y resultados de operación, están sujetos a riesgos derivados de la situación política, social y económica de los países en los que operamos, así como de las políticas gubernamentales y cambios en la legislación de dichos países.

Nuestra situación financiera, liquidez y resultados de operación podrían verse afectados por virtud de barreras comerciales, controles de precios, expropiación o nacionalización de activos, fluctuaciones de divisas, controles cambiarios, volatilidad en los tipos de cambio, devaluaciones, desaceleración económica, niveles de inflación,

incrementos en tarifas e impuestos, restricciones en la transferencia de divisas, así como por otras circunstancias económicas, legales, políticas o sociales. Por otro lado, los gobiernos de los países en los que operamos, o en los que podríamos llegar a operar en el futuro, han tomado, y en el futuro podrían tomar, acciones que pudieran afectarnos de manera adversa. Asimismo, una mayor intervención gubernamental en la economía de dichos países podría tener efectos en nuestras operaciones.

Además, tenemos activos y operaciones importantes en los Estados Unidos. La economía mexicana y el valor de mercado de los valores emitidos por emisores mexicanos o sus subsidiarias pueden verse afectados, en diferente medida, por las condiciones económicas y de mercado de los Estados Unidos. Las condiciones económicas en México están altamente correlacionadas con las de los Estados Unidos como resultado de la amplia relación comercial entre ambos países y los altos niveles de actividad económica entre los dos países. La volatilidad o cambios drásticos en esas relaciones comerciales o de negocios, podrían afectar o reducir la actividad económica entre esos países.

Asimismo, condiciones económicas desfavorables, incertidumbre financiera, boicots comerciales, controles o disposiciones legales adicionales o distintas en materia de impuestos, producción, distribución, importación, mercadotecnia, promoción, etiquetado, empaque, relaciones de trabajo, competencia económica o prácticas comerciales, entre otros, o condiciones políticas inestables en México o en los Estados Unidos, podrían tener como resultado una afectación negativa en la demanda de nuestros productos.

El 1 de julio de 2018, se realizaron elecciones federales, estatales y municipales en México. Andrés Manuel López Obrador del Partido Movimiento de Regeneración Nacional (“**MORENA**”) resultó electo. Su presidencia inició el 1 de diciembre de 2018 y se extenderá hasta el 30 de noviembre de 2024. A la fecha el presente Reporte Anual, MORENA tiene una mayoría absoluta en la Cámara de Diputados y ningún partido político tiene la mayoría absoluta del Senado. Los nuevos diputados tomaron protesta el pasado 1 de septiembre de 2018.

Andrés Manuel López Obrador podría implementar cambios significativos a las políticas públicas, leyes y demás normativa en México, los cuales podrían afectar la situación política y económica de México, y por lo tanto nuestro negocio, situación financiera y resultados de operaciones. No podemos garantizar que el desempeño político futuro en México, sobre el cual no tenemos control no tendrá un efecto material adverso en nuestro negocio, resultados de operación, condición financiera o proyecciones o en cualquier negocio que podamos adquirir.

El 1 de octubre de 2018, los Estados Unidos, México y Canadá acordaron formalmente renegociar los términos y condiciones del Tratado de Libre Comercio de América del Norte (TLCAN) bajo un nuevo tratado conocido como el Tratado entre los Estados Unidos Mexicanos, los Estados Unidos de América y Canadá (TMEC). A diferencia del TLCAN, el nuevo tratado propuesto incluye una cláusula de terminación (*sunset clause*) que requiere que, al término de seis años, el mismo sea analizado y en su caso modificado, mientras al término de dieciséis años deberá ser expresamente renovado y renegociado. Dicho acuerdo de igual manera incluye modificaciones a las reglas de origen prácticamente en todos los sectores para poder certificar un producto como originario de la región, reglas ejecutables para disuadir alteraciones artificiales a los tipos de cambio para obtener ventajas comerciales, protecciones adicionales en materia de propiedad intelectual, así como modificaciones en materia laboral y tecnologías de la información, entre otras disposiciones.

El pasado 13 de diciembre de 2019, se aprobó el protocolo modificatorio del TMEC, el cual incluye modificaciones relevantes en materia laboral, acero, farmacéutico, propiedad intelectual y ambiental. Derivado de ello, el pasado 16 de enero de 2020 el senado de Estados Unidos aprobó finalmente el TMEC, siendo éste ratificado el pasado 29 de enero por el presidente Donald Trump, otorgando certidumbre e impulsando el comercio y relaciones de México con Estados Unidos y Canadá.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Por su parte, el 13 de marzo de 2020, la cámara de los Comunes del gobierno canadiense finalizó el proceso de aprobación y ratificación del T-MEC. En atención a ello, los tres países miembros ya notificaron a las demás partes que cada uno de sus gobiernos ya cumplió con los procedimientos internos para implementar el acuerdo comercial, lo cual fue llevado a cabo por Canadá el 2 de abril, México el 3 de abril y Estados Unidos el pasado 24 de abril, todos del año 2020. Derivado de ello, dicho acuerdo comercial entrará en vigor el 1 de julio de 2020. Cabe señalar que, hasta que dicha entrada en vigor ocurra, el TLCAN continuaría siendo válido y aplicable en las relaciones comerciales entre los tres países.

Resulta relevante mencionar que para la aplicación de las reglas de origen, el TMEC prevé la creación de Reglamentaciones Uniformes, mismas que sirven para darle certeza al exportador sobre las metodologías necesarias para implementar cada uno de los requisitos de las nuevas reglas de origen incluyendo fórmulas y ejemplos diversos, no obstante ello, al día de hoy los tres países aún se encuentran pendientes de emitir dichas Reglamentaciones Uniformes.

En este sentido, pudiera ser el caso que se establezcan periodos de ajuste para permitir a las empresas adaptarse a los cambios de las reglas de origen, como ya sucedió en el sector automotriz.

No podemos asegurar que el TMEC y otros cambios en las políticas administrativas y gubernamentales de la administración en funciones de los Estados Unidos, no podrían afectar a la economía mexicana y tener un efecto adverso y significativo en nuestro negocio, situación financiera y resultados de operaciones.

**Las condiciones económicas a nivel mundial, la volatilidad de los mercados financieros, los riesgos sanitarios globales, las emergencias de salud a nivel mundial y la guerra de precios de los barriles de petróleo pueden afectar negativamente nuestro negocio, nuestra situación financiera, los resultados de nuestras operaciones y nuestras perspectivas.**

El valor de mercado de los valores de las empresas mexicanas se ve afectado, en distinta medida, por las condiciones económicas y de mercado en otros países. Aunque las condiciones económicas en estos países pueden diferir significativamente de las condiciones económicas en México, las reacciones de los inversionistas a la evolución de cualquiera de estos otros países pueden tener un efecto adverso en el valor de mercado de los valores de los emisores mexicanos, incluidos los valores emitidos por AC.

A finales del año 2019 comenzó a propagarse la enfermedad conocida como “COVID-19” en la región de Wuhan de la República Popular China. El 30 de enero de 2020, el Comité de Emergencias del Reglamento Sanitario Internacional de la Organización Mundial de Salud declaró una emergencia de salud internacional por el brote y propagación de la enfermedad COVID-19. Debido a que los casos de la COVID-19 se extendieron a varios países, generando miles de muertes, la Organización Mundial de la Salud declaró a dicha enfermedad como una pandemia en marzo de 2020. La propagación de la COVID-19 en todo el mundo, la declaración de la misma como pandemia y las acciones que han tomado los gobiernos, empresas y personas en todo el mundo, han generado una alta volatilidad en los mercados financieros globales. La propagación de la COVID-19 y otros acontecimientos adversos relacionados con la salud pública en México, Estados Unidos, Argentina, Ecuador y Perú, podría tener un efecto adverso significativo en el negocio, situación financiera, resultados de las operaciones y perspectivas de AC.

En marzo de 2020 el Reino de Arabia Saudita, el mayor exportador de petróleo a nivel mundial, redujo los precios de los barriles de petróleo que produce y aumentó los niveles de producción y venta de los mismos. Lo anterior, para buscar introducir al mercado petrolero una mayor cantidad de barriles producidos en ese país, como resultado de un “impasse” en las negociaciones con la Federación de Rusia y los países de la Organización de Países Exportadores de

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Petróleo para recortar niveles de producción. A partir de dicha determinación, comenzó una guerra por los precios de los barriles de petróleo que ha resultado en disminuciones sustanciales de los precios de los barriles de petróleo a nivel mundial. Dichos precios también han sido afectados por una desaceleración económica global. No podemos determinar cuánto tiempo durará la guerra de precios ni el impacto que tendrá en la industria petrolera y en la economía mundial. La guerra de los precios de los barriles de petróleo podría tener un efecto adverso significativo en el negocio, situación financiera, resultados de las operaciones y perspectivas de AC.

La administración está en proceso de evaluar el impacto financiero que tendrán estos temas tomando en cuenta las medidas adoptadas por los gobiernos de los países en los que opera

### **Cambios en ley**

La Compañía está sujeta a leyes y reglamentos en diversas materias en los países en los que opera. Las políticas, normas gubernamentales, leyes, reglamentos y demás disposiciones vinculantes en México y los demás países en los que opera, podrían afectar negativamente sus operaciones y podrían afectar negativamente su negocio, situación financiera, resultados de operación y perspectivas. Asimismo, si la Compañía estuviera obligada a cumplir con cambios importantes en la normatividad, incluyendo las Disposiciones de carácter general aplicables a las entidades y emisoras supervisadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores que contraten servicios de auditoría externa de estados financieros básicos, podría estar sujeta a incrementos significativos en costos de operación y a implementar cambios regulatorios en fechas que no puedan cumplirse sin que se generen interrupciones en las operaciones. En general, un incremento en la regulación en los países en los que opera la Compañía, podría aumentar los costos y afectar a la Compañía de forma adversa en sus negocios, situación financiera, resultados de operación y perspectivas.

<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 %
<b>Volumen por segmento (MCU)</b>						
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>
<b>Estado de Resultados (MM MXP)</b>						
Ventas Netas***	44,811	42,415	5.6	126,649	121,319	4.4
EBITDA	8,642	8,024	7.7	23,514	22,387	5.0
Margen EBITDA	19.3%	18.9%	40 bps	18.6%	18.5%	10 bps

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

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

\*\*\*Ventas Netas sin incluir Ingresos FT en USA

TABLA 3: CIFRAS PARA MÉXICO

	3T20	3T19	Variación %	Ene-Sep'20	Ene-Sep'19	Variación %
<b>Volumen por segmento (MCU)</b>						
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>
<b>Mezclas (%)</b>						
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
<b>Estado de Resultados (MM MXP)</b>						
Ventas Netas	19,179	18,817	1.9	52,251	51,147	2.2
EBITDA	4,791	4,585	4.5	12,791	11,926	7.3
Margen EBITDA	25.0%	24.4%	60 bps	24.5%	23.3%	120 bps

\* 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 %
<b>Volumen por segmento (MCU)</b>						
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>
<b>Mezclas (%)</b>						
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
<b>Estado de Resultados (MM MXP)</b>						
Ventas Netas***	17,943	15,741	14.0	50,549	44,183	14.4
EBITDA	2,431	1,978	22.9	6,577	5,315	23.7
Margen EBITDA	13.6%	12.6%	100 bps	13.0%	12.0%	100 bps

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

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

\*\*\*Ventas Netas sin incluir Ingresos FT en USA

TABLA 5: CIFRAS PARA SUDAMÉRICA

	3T20	3T19	Variación %	Ene-Sep'20	Ene-Sep'19	Variación %
<b>Volumen por segmento (MCU)</b>						
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>
<b>Mezclas (%)</b>						
Retornable	33.2	30.6	2.6	33.4	30.2	3.2
No Retornable	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
<b>Estado de Resultados (MM MXP)</b>						
Ventas Netas	7,690	7,857	-2.1	23,849	25,989	-8.2
EBITDA	1,420	1,461	-2.8	4,147	5,146	-19.4
Margen EBITDA	18.5%	18.6%	-10 bps	17.4%	19.8%	-240 bps

\* 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]

**Tabla 1: Datos Financieros Relevantes**

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	1,593.7	1,678.8	-5.1
Ventas Netas	44,811	42,415	5.6	126,649	121,319	4.4
EBITDA	8,642	8,024	7.7	23,514	22,387	5.0
Utilidad Neta	2,744	2,733	0.4	7,757	7,252	7.0

Volumen total de bebidas incluye garrafón

Ventas Netas sin incluir Ingresos FT en USA

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

### DATOS RELEVANTES PARA EL TERCER TRIMESTRE DE 2020

- Ventas Netas fueron 5.6% mayores respecto al mismo trimestre del 2019, alcanzando Ps. 44,811 millones.
- EBITDA fue de Ps. 8,642 millones con un margen de 19.3%, un incremento de 7.7% respecto al 3T19 y una expansión de 40 puntos base.
- Utilidad Neta creció 0.4%, representando un margen de 6.1% y un monto de Ps. 2,744 millones.

### DATOS RELEVANTES PARA EL ACUMULADO A SEPTIEMBRE 2020 (9M)

- Ventas Netas alcanzaron Ps. 126,649 millones representando un aumento de 4.4%.
- EBITDA fue de Ps. 23,514 millones con un margen de 18.6%, un incremento 5% comparado al año anterior.
- Utilidad Neta incrementó 7.0% a Ps. 7,757 millones con un margen de 6.1%, 10 puntos base adicionales.

### 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 5.6% y en flujo operativo de 7.7%, 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>						
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>
<b>Estado de Resultados (MM MXP)</b>						
Ventas Netas***	44,811	42,415	5.6	126,649	121,319	4.4
EBITDA	8,642	8,024	7.7	23,514	22,387	5.0
Margen EBITDA	19.3%	18.9%	40 bps	18.6%	18.5%	10 bps

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

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

\*\*\*Ventas Netas sin incluir Ingresos FT en USA

## ANÁLISIS FINANCIERO

### ESTADO DE RESULTADOS

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Las ventas netas consolidadas del 3T20 alcanzaron Ps. 44,811 millones, un incremento de 5.6% (-1.9% sin efecto cambiario) contra el mismo periodo del 2019. En los primeros 9 meses del año, aumentaron 4.4% (-1.6% sin efecto cambiario) comparado con el año anterior, alcanzando Ps. 126,649 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 5.3%, 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. 20,266 millones, un 6.1% mayor respecto al mismo periodo del año anterior para reflejar un margen bruto de 45.2%, 10 puntos base mayor respecto al mismo periodo del año anterior. Durante el 2020, la utilidad bruta creció 5.4% y alcanzó Ps. 57,050 millones representando un margen del 45.0%, una expansión de 40 puntos base comparado con el 2019.
- Los gastos de administración y venta aumentaron de Ps. 13,391 millones a Ps. 14,238 millones, un 6.3% (-1.1% sin efecto cambiario) 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 por Ps. 1,919 millones. Estos gastos acumulados al mes de septiembre de 2020 alcanzaron Ps. 41,383 millones, un aumento de 6.6% (0.9% sin efecto cambiario) y un 32.7% respecto a las ventas, 70 puntos base mayor respecto al año pasado.
- La utilidad de operación consolidada en el 3T20 registró Ps. 6,045 millones, un incremento de 9.4% con respecto al mismo periodo del 2019, representando un margen de operación de 13.5%. El total de gastos incurridos relacionados con el COVID-19 fueron Ps. 160 millones, de los cuales Ps. 143 millones se contabilizaron como gastos operativos y Ps. 17 millones como gastos no recurrentes. A septiembre 2020, la utilidad operativa ha crecido 2.2%, para un monto de Ps. 15,466 millones que representa un margen operativo de 12.2%.
- Durante el 3T20, el flujo de caja operativo ("EBITDA") consolidado aumentó 7.7% (2.1% sin efecto cambiario) a Ps. 8,642 millones representando un margen 19.3%, 40 puntos base mayor respecto al 3T19. Acumulado al mes de septiembre, alcanzó los Ps. 23,514 millones, un incremento de 5.0% (0.6% sin efecto cambiario) respecto al mismo periodo de 2019, para un margen 18.6%, 10 puntos base mayor respecto al año anterior.
- El resultado integral de financiamiento para el 3T20, aumentó 54.6% con respecto al 3T19 alcanzando los Ps. 1,097 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. 1,942 millones, 26.0% menor respecto al año anterior.
- En el 3T20, el impuesto a la utilidad refleja una tasa efectiva de 31% y un monto de Ps. 1,501 millones, 2.9% mayor respecto al mismo trimestre del año anterior. Acumulado en el año la tasa efectiva fue de 30%.
- La utilidad neta para el 3T20 incrementó 0.4% para un monto de Ps. 2,744 millones, reflejando un margen neto de 6.1%, una dilución de 30 puntos base y para el año, Ps. 7,757 millones, que representa un margen neto de 6.1%, 10 puntos base mayor respecto al 2019.

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

- Al mes de septiembre de 2020, se registró un saldo en caja de Ps. 32,435 millones y una deuda total de Ps. 58,260 millones, resultando una deuda neta de caja de Ps. 25,824 millones. La razón de Deuda Neta/EBITDA fue de 0.8x.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- El flujo de efectivo neto de operación alcanzó Ps. 21,935 millones al mes de septiembre de 2020.
- La inversión en activos fijos en el periodo fue de Ps. 4,025 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 %
<b>Volumen por segmento (MCU)</b>						
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>
<b>Mezclas (%)</b>						
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
<b>Estado de Resultados (MM MXP)</b>						
Ventas Netas	19,179	18,817	1.9	52,251	51,147	2.2
EBITDA	4,791	4,585	4.5	12,791	11,926	7.3
Margen EBITDA	25.0%	24.4%	60 bps	24.5%	23.3%	120 bps

\* 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 MÉXICO

- Las ventas netas para la región México fueron de Ps. 19,179 millones durante el 3T20, un crecimiento 1.9%. El volumen de ventas disminuyó 5.7% a 261 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. 52,251 millones y el volumen registró 728 MCU, 4% por debajo del mismo periodo del año anterior
- Al 3T20, el flujo operativo (EBITDA) de México aumentó 4.5% y alcanzó Ps. 4,791 millones representando un margen de 25%, representando una expansión de 60 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.
- 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.
- Bokados, en el trimestre presentó un incremento de un dígito-alto en ventas y un dígito bajo en volumen principalmente impulsado por un crecimiento en el canal tradicional. Durante el trimestre, incluimos a nuestro portafolio una línea completa de repostería de la marca Vualá, generando ventas incrementales y mayor productividad del sistema de distribución en el canal tradicional.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La región de Estados Unidos incluye el negocio de bebidas de Coca-Cola Southwest Beverages (CCSWB) y el de botanas de Wise y Deep River.

TABLA 4: CIFRAS PARA ESTADOS UNIDOS

	3T20	3T19	Variación %	Ene-Sep'20	Ene-Sep'19	Variación %
<b>Volumen por segmento (MCU)</b>						
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>
<b>Mezclas (%)</b>						
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
<b>Estado de Resultados (MM MXP)</b>						
Ventas Netas***	17,943	15,741	14.0	50,549	44,183	14.4
EBITDA	2,431	1,978	22.9	6,577	5,315	23.7
Margen EBITDA	13.6%	12.6%	100 bps	13.0%	12.0%	100 bps

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

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

\*\*\*Ventas Netas sin incluir Ingresos FT en USA

## RESULTADOS OPERATIVOS PARA ESTADOS UNIDOS

- Las ventas netas para la región de Estados Unidos alcanzaron Ps. 17,943 millones durante el 3T20, 14% 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. 2,431 millones con un margen de 13.6% que representa una expansión de 100 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.
- En Wise, las ventas disminuyeron un dígito medio durante el trimestre principalmente impactadas por contracciones en las categorías de tortilla y marcas propias, que fueron parcialmente compensadas por un desempeño positivo de la categoría de palomitas y la marca Deep River. Adicionalmente, se realizó el lanzamiento de nuevos sabores en las categorías de papas y palomitas. Por otro lado, el canal e-Commerce continuó con un sólido desempeño en el trimestre impulsado por Deep River y Wise manteniendo su nivel de ventas.

## Sudamérica

La región de Sudamérica incluye los negocios de bebidas de Perú, Argentina, Ecuador y el de botanas Inalecsa en Ecuador.

**TABLA 5: CIFRAS PARA SUDAMÉRICA**

	3T20	3T19	Variación %	Ene-Sep'20	Ene-Sep'19	Variación %
<b>Volumen por segmento (MCU)</b>						
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>
<b>Mezclas (%)</b>						
Retornable	33.2	30.6	2.6	33.4	30.2	3.2
No Retornable	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
<b>Estado de Resultados (MM MXP)</b>						
Ventas Netas	7,690	7,857	-2.1	23,849	25,989	-8.2
EBITDA	1,420	1,461	-2.8	4,147	5,146	-19.4
Margen EBITDA	18.5%	18.6%	-10 bps	17.4%	19.8%	-240 bps

\* 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 SUDAMÉRICA

- La división Sudamérica presentó una disminución en ventas netas de 2.1%, a Ps. 7,690 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 una disminución de 2.8% a Ps. 1,420 millones, reflejando un margen de 18.5%, una dilución de 10 puntos básicos contra el mismo periodo de 2019.

### Perú

- 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Inalecsa, en el tercer trimestre tuvo una reducción de volumen y ventas de doble-dígito, por lo que su estrategia se ha enfocado en desplegar la plataforma AC Digital para atender y llegar a más clientes durante esta situación, facilitando la toma de pedidos directamente desde la aplicación. Adicionalmente, se continúa con la expansión geográfica en territorios como Machala, Santa Elena y Cuenca. De igual manera, conscientes de la necesidad de nuestros consumidores para tener productos más asequibles se ha fortalecido el portafolio con una serie de empaques a precios accesibles para las ocasiones de consumo en todas las categorías dulces y saladas.
- 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.

## ESG

- Arca Continental fue ratificada por quinto año consecutivo en el índice FTSE4Good de la Bolsa de Valores de Londres, que lista a empresas públicas a nivel mundial que demuestran un fuerte compromiso con las mejores prácticas ambientales, sociales y de gobierno corporativo.
- Como parte de la Industria Mexicana de Coca-Cola, AC participó en la entrega de ventiladores artificiales a FUNSALUD para el tratamiento de pacientes infectados con Covid-19. Esta entrega forma parte de la estrategia de inversión social para hacer frente a la pandemia, reorientada a tres grandes pilares: apoyo al sistema de salud, ayuda a grupos vulnerables y protección de la cadena de valor.
- En Argentina, Coca-Cola Argentina, Arca Continental y otras organizaciones, avanzaron en la promoción del modelo de economía circular con la instalación de dos Eco Puntos para recibir los materiales reciclables de los vecinos de Iguazú. Aunado a esto, en las próximas semanas se sumarán otras acciones que buscan fortalecer el trabajo de la Cooperativa de Reciclaje Cataratas, y brindarán opciones para que los vecinos puedan separar sus desechos para el reciclaje, así como un plan de concientización general para la población.

**Arca Continental, S.A.B. de C.V. y Subsidiarias**  
**Estado Consolidado de Resultados**  
(millones de pesos Mexicanos)

	3T20		3T19		Variación		Ene-Sep'20		Ene-Sep'19		Variación	
					MM MXP	%					MM MXP	%
<b>Ventas Netas</b>	<b>44,811</b>	<b>42,415</b>			2,396	5.6	<b>126,649</b>	<b>121,319</b>			5,330	4.4
Costo de Ventas	24,546	23,306			1,239	5.3	69,599	67,168			2,431	3.6
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>20,266</b>	<b>19,109</b>			1,157	6.1	<b>57,050</b>	<b>54,150</b>			2,900	5.4
	45.2%	45.1%					45.0%	44.6%				
Gastos de Venta	11,941	11,295			646	5.7	34,677	32,615			2,062	6.3
Gastos de Administración	2,297	2,096			202	9.6	6,706	6,191			514	8.3
Total de Gastos	14,238	13,391			847	6.3	41,383	38,806			2,576	6.6
	31.8%	31.6%					32.7%	32.0%				
Gastos no recurrentes	145	283			-138	-48.8	669	660			10	1.5
<b>Utilidad de operación antes de otros ingresos</b>	<b>5,882</b>	<b>5,434</b>			448	8.2	<b>14,997</b>	<b>14,684</b>			313	2.1
Otros ingresos (Gastos) <sup>1,2</sup>	162	93			69	74.8	468	449			19	4.3
<b>Utilidad de operación</b>	<b>6,045</b>	<b>5,527</b>			517	9.4	<b>15,466</b>	<b>15,133</b>			333	2.2
	13.5%	13.0%					12.2%	12.5%				
Productos (Gastos) Financieros, Neto	-870	-882			12	-1.3	-2,682	-2,694			12	-0.5
Utilidad (Pérdida) Cambiaria, Neta	-208	34			-242	-716.0	774	-44			818	-1844.8
Resultado por posición monetaria	-18	139			-157		-34	114			-148	
Costo Integral de Financiamiento	-1,097	-709			-388	54.6	-1,942	-2,624			683	-26.0
Participación en utilidades netas de asociadas <sup>3</sup>	-53	-18			-35		-23	26			-49	-189.0
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>4,895</b>	<b>4,800</b>			94	2.0	<b>13,501</b>	<b>12,534</b>			967	7.7
Impuesto a la Utilidad	1,501	1,459			42	2.9	4,070	3,623			446	12.3
Participación no controladora	-650	-609			-41	6.8	-1,675	-1,659			-15	0.9
<b>Utilidad Neta</b>	<b>2,744</b>	<b>2,733</b>			11	0.4	<b>7,757</b>	<b>7,252</b>			505	7.0
	6.1%	6.4%					6.1%	6.0%				
Depreciación y amortización	2,452	2,213			239	10.8	7,379	6,595			784	11.9
<b>Flujo Operativo</b>	<b>8,642</b>	<b>8,024</b>			619	7.7	<b>23,514</b>	<b>22,387</b>			1,127	5.0
Flujo Operativo / Ventas Netas	19.3%	18.9%					18.6%	18.5%				

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, IEQSA 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

## Arca Continental, S.A.B. de C.V. y Subsidiarias

### Balance General Consolidado

(millones de pesos Mexicanos)

	Septiembre 30	Diciembre 31	Variación	
	2020	2019	MM MXP	%
<b>ACTIVO</b>				
Efectivo e inversiones temporales	32,435	22,051	10,384	47.1
Clientes y cuentas por cobrar	10,246	10,686	-440	-4.1
Inventarios	8,258	7,948	310	3.9
Pagos anticipados y Otros	1,170	671	499	74.4
<b>Suma de Activo Circulante</b>	<b>52,109</b>	<b>41,357</b>	<b>10,752</b>	<b>26.0</b>
Inversiones en acciones y Otros	8,068	8,168	-100	-1.2
Inmuebles, planta y equipo	75,960	71,937	4,022	5.6
Activos por derecho de uso	1,095	1,177	-82	
Otros Activos	130,910	115,808	15,103	13.0
<b>Suma de Activo Total</b>	<b>268,142</b>	<b>238,447</b>	<b>29,695</b>	<b>12.5</b>
<b>PASIVO</b>				
Créditos Bancarios	7,266	6,761	505	7.5
Proveedores	8,115	7,545	570	7.6
Pasivos por arrendamiento C.P.	266	248		
Impuestos, PTU y Otras Ctas por pagar	14,788	13,197	1,590	12.1
<b>Pasivo de Corto Plazo</b>	<b>30,434</b>	<b>27,751</b>	<b>2,682</b>	<b>9.7</b>
Documentos por pagar de Largo plazo	50,994	46,500	4,493	9.7
Pasivos por arrendamiento L.P.	853	935	-82	
ISR y otros diferidos	24,776	21,874	2,902	13.3
<b>Total de Pasivo</b>	<b>107,056</b>	<b>97,060</b>	<b>9,996</b>	<b>10.3</b>
<b>CAPITAL CONTABLE</b>				
Capital Contable Minoritario	33,254	28,491	4,763	16.7
Capital Aportado	982	982	0	0.0
Utilidades Retenidas	119,094	102,326	16,768	16.4
Utilidad o (pérdida) Neta	7,757	9,588	-1,831	-19.1
<b>Suma de Capital Contable</b>	<b>161,086</b>	<b>141,387</b>	<b>19,700</b>	<b>13.9</b>
<b>Suma de Pasivo y Capital</b>	<b>268,142</b>	<b>238,447</b>	<b>29,695</b>	<b>12.5</b>

## Arca Continental, S.A.B. de C.V. y Subsidiarias

### Estado de Flujo de Efectivo

(millones de pesos Mexicanos)

	al 30 de Septiembre	
	2020	2018
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>	<b>13,501</b>	<b>12,534</b>
Depreciación y Amortización	7,379	6,595
Utilidad en venta y deterioro de activo fijo	623	308
Fluctuación cambiaria	-740	-70
Intereses Devengados	2,682	2,694
<b>Flujo generado antes de impuestos a la utilidad</b>	<b>23,445</b>	<b>22,062</b>
Flujo generado /utilizado en la operación	-1,510	-1,617
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>	<b>21,935</b>	<b>20,445</b>
Actividades de inversión:		
Inversión en activos Fijos (Neta)	-3,392	-6,974
Actividades de financiamiento:		
Dividendos pagados	-7,275	-4,058
Recompra de acciones (Neto)	-108	103
Pago pasivo Bancarios	149	-836
Intereses pagados	-3,313	-3,091
Otros	-470	-322
<b>Flujo neto de efectivo</b>	<b>-11,016</b>	<b>-8,204</b>
Incremento neto de efectivo y equivalentes	7,527	5,267
Diferencia en cambios en el efectivo	2,857	-187
<b>Saldo inicial efectivo y equivalentes</b>	<b>22,051</b>	<b>15,941</b>
<b>Saldo final efectivo y equivalentes</b>	<b>32,435</b>	<b>21,020</b>

## Información Financiera Adicional

### Información por segmentos 3T20

	Segmentos de Bebidas					Otros		Total
	México	EE. UU.	Perú	Argentina	Ecuador	Negocios*	Eliminaciones	
<b>Volumen por Segmento</b>	<b>333.7</b>	<b>112.4</b>	<b>47.8</b>	<b>26.5</b>	<b>34.4</b>			<b>554.7</b>
<b>Ingresos del Segmento</b>	<b>18,390</b>	<b>16,631</b>	<b>3,146</b>	<b>1,446</b>	<b>2,822</b>	<b>2,761</b>	<b>-384</b>	<b>44,811</b>
<i>Ingresos Intersegmentos</i>	-258	0	-33	0	-2	-91	384	-0
<b>Ingresos netos de transacciones inter-segmento</b>	<b>18,131</b>	<b>16,631</b>	<b>3,113</b>	<b>1,446</b>	<b>2,820</b>	<b>2,670</b>	<b>0</b>	<b>44,811</b>
<i>Utilidad de operación</i>	3,971	1,640	281	85	160	-92	0	6,045
<b>Flujo Operativo</b>	<b>4,752</b>	<b>2,372</b>	<b>679</b>	<b>213</b>	<b>483</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>8,642</b>
Flujo Operativo / Ingresos del Segmento	26.2%	14.3%	21.8%	14.7%	17.1%	5.4%		19.3%
<i>Gastos No recurrentes</i>	43	26	25	1	44	6	0	145
<i>Depreciación y amortización</i>	737	707	373	127	279	229	0	2,452
<i>Ingresos Financieros</i>	730	3	237	11	14	12	0	1,007
<i>Gastos Financieros</i>	1,401	184	441	26	41	11	0	2,105
<i>Participación en Utilidades Netas de Asociadas</i>	-53	0	0	0	0	0	0	-53
<i>Utilidad antes de Impuestos</i>	3,247	1,458	77	69	134	-91	0	4,895
<b>Activos Netos Totales</b>	<b>66,868</b>	<b>115,061</b>	<b>46,141</b>	<b>8,675</b>	<b>24,612</b>	<b>13,477</b>	<b>-6,692</b>	<b>268,142</b>
<i>Inversión en Asociadas</i>	7,058	641	0	370	0	0	0	8,068
<i>Pasivos Totales</i>	43,196	40,273	16,648	1,349	6,189	3,174	-3,772	107,056
<i>Inversiones en el periodo de activos fijos</i>	2,333	1,158	208	157	186	215	0	4,256

\*Otros Incluye División de Alimentos y Botanas, Vending y otras subsidiarias no relacionadas al segmento de Bebidas

### Información por segmentos Ene-Sep'20

	Segmentos de Bebidas					Otros		Total
	México	EE. UU.	Perú	Argentina	Ecuador	Negocios*	eliminacione	
<b>Volumen por Segmento</b>	<b>933.9</b>	<b>325.0</b>	<b>149.8</b>	<b>79.7</b>	<b>105.3</b>			<b>1,593.7</b>
<b>Ingresos del Segmento</b>	<b>50,059</b>	<b>46,775</b>	<b>10,220</b>	<b>4,379</b>	<b>8,348</b>	<b>7,985</b>	<b>-1,117</b>	<b>126,649</b>
<i>Ingresos Intersegmentos</i>	-699	0	-114	0	-4	-300	1,117	-0
<b>Ingresos netos de transacciones inter</b>	<b>49,360</b>	<b>46,775</b>	<b>10,106</b>	<b>4,379</b>	<b>8,343</b>	<b>7,685</b>	<b>0</b>	<b>126,649</b>
<i>Utilidad de operación</i>	10,439	3,903	842	91	453	-262	0	15,466
<b>Flujo Operativo</b>	<b>12,645</b>	<b>6,429</b>	<b>2,098</b>	<b>525</b>	<b>1,370</b>	<b>447</b>	<b>0</b>	<b>23,514</b>
Flujo Operativo / Ingresos del Segmento	25.6%	13.7%	20.8%	12.0%	16.4%	5.8%		18.6%
<i>Gastos No recurrentes</i>	-0	382	145	4	88	50	0	669
<i>Depreciación y amortización</i>	2,207	2,144	1,112	429	829	658	0	7,379
<i>Ingresos Financieros</i>	4,365	27	1,155	40	28	48	0	5,663
<i>Gastos Financieros</i>	4,911	541	1,863	89	127	74	0	7,605
<i>Participación en Utilidades Netas de Asoc</i>	-23	-0	0	0	0	0	0	-23
<i>Utilidad antes de Impuestos</i>	9,869	3,390	133	42	354	-288	0	13,501
<b>Activos Netos Totales</b>	<b>66,976</b>	<b>115,061</b>	<b>46,141</b>	<b>8,675</b>	<b>24,504</b>	<b>13,477</b>	<b>-6,692</b>	<b>268,142</b>
<i>Inversión en Asociadas</i>	7,058	641	0	370	0	0	0	8,068
<i>Pasivos Totales</i>	43,196	40,273	16,648	1,349	6,189	3,174	-3,772	107,056
<i>Inversiones en el periodo de activos fijos</i>	2,325	1,158	217	157	186	215	0	4,256

\*Otros Incluye División de Alimentos y Botanas, Vending y otras subsidiarias no relacionadas al segmento de Bebidas

### Deuda Total AC

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	...	2029	...	2032	Total
Perfil de Vencimientos	4,306	7,593	8,328	6,083	3,683	1,582	2,372	6,354					58,260
% del total	7.4%	13.0%	14.3%	10.4%	6.3%	2.7%	4.1%	10.9%					100.0%

Calificación Crediticia	Local	Global	Perspectiva
Fitch	AAA(mex)	A	Estable
Moody's	Aaa.mx	A2	Negativa
S&P	mxAAA	-	Estable

### Tipo de cambio promedio

	3T20	3T19	YoY
MXN	22.26	19.53	14.0%
PEN	6.28	5.84	7.4%
ARS	0.30	0.39	-22.0%

### Tipo de cambio fin del periodo

	3T20	2T19	3T19
MXN	22.36	23.13	19.68
PEN	6.22	6.54	5.84
ARS	0.29	0.33	0.34

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

### Control interno [bloque de texto]

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]

Arca Continental S.A.B. de C.V. usa las siguientes métricas para evaluar el rendimiento de sus divisiones:

- Volumen
- Ventas
- EBITDA
- ROIC

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [110000] Información general sobre estados financieros

<b>Clave de cotización:</b>	AC
<b>Periodo cubierto por los estados financieros:</b>	2020-01-01 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>	ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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
<b>Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del periodo sobre el que se informa precedente:</b>	
<b>Descripción de la naturaleza de los estados financieros:</b>	

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

#### ESTADO DE RESULTADOS

- Las ventas netas consolidadas del 3T20 alcanzaron Ps. 44,811 millones, un incremento de 5.6% (-1.9% sin efecto cambiario) contra el mismo periodo del 2019. En los primeros 9 meses del año, aumentaron 4.4% (-1.6% sin efecto cambiario) comparado con el año anterior, alcanzando Ps. 126,649 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- Durante el 3T20, el costo de ventas tuvo un incremento de 5.3%, 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. 20,266 millones, un 6.1% mayor respecto al mismo periodo del año anterior para reflejar un margen bruto de 45.2%, 10 puntos base mayor respecto al mismo periodo del año anterior. Durante el 2020, la utilidad bruta creció 5.4% y alcanzó Ps. 57,050 millones representando un margen del 45.0%, una expansión de 40 puntos base comparado con el 2019.
- Los gastos de administración y venta aumentaron de Ps. 13,391 millones a Ps. 14,238 millones, un 6.3% (-1.1% sin efecto cambiario) 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 por Ps. 1,919 millones. Estos gastos acumulados al mes de septiembre de 2020 alcanzaron Ps. 41,383 millones, un aumento de 6.6% (0.9% sin efecto cambiario) y un 32.7% respecto a las ventas, 70 puntos base mayor respecto al año pasado.
- La utilidad de operación consolidada en el 3T20 registró Ps. 6,028 millones, un incremento de 5.4% con respecto al mismo periodo del 2019, representando un margen de operación de 13.5%. 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 2.1%, para un monto de Ps. 15,667 millones que representa un margen operativo de 12.4%.
- Durante el 3T20, el flujo de caja operativo ("EBITDA") consolidado aumentó 7.7% (2.1% sin efecto cambiario) a Ps. 8,642 millones representando un margen 19.3%, 40 puntos base mayor respecto al 3T19. Acumulado al mes de septiembre, alcanzó los Ps. 23,514 millones, un incremento de 5.0% (0.6% sin efecto cambiario) respecto al mismo periodo de 2019, para un margen 18.6%, 10 puntos base mayor respecto al año anterior.
- El resultado integral de financiamiento para el 3T20, aumentó 54.6% con respecto al 3T19 alcanzando los Ps. 1,097 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. 1,942 millones, 26.0% menor respecto al año anterior.
- En el 3T20, el impuesto a la utilidad refleja una tasa efectiva de 31% y un monto de Ps. 1,501 millones, 2.9% mayor respecto al mismo trimestre del año anterior. Acumulado en el año la tasa efectiva fue de 30%.
- La utilidad neta para el 3T20 incrementó 0.4% para un monto de Ps. 2,744 millones, reflejando un margen neto de 6.1%, una dilución de 30 puntos base y para el año, Ps. 7,757 millones, que representa un margen neto de 6.1%, 10 puntos base mayor respecto al 2019.

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

- Al mes de septiembre de 2020, se registró un saldo en caja de Ps. 32,435 millones y una deuda total de Ps. 58,260 millones, resultando una deuda neta de caja de Ps. 25,824 millones. La razón de Deuda Neta/EBITDA fue de 0.8x.
- El flujo de efectivo neto de operación alcanzó Ps. 21,935 millones al mes de septiembre de 2020.
- La inversión en activos fijos en el periodo fue de Ps. 4,025 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## Seguimiento de análisis [bloque de texto]

ACTINVER SA

JOSÉ ANTONIO CEBEIRA

EMAIL: JCEBEIRA@ACTINVER.COM.MX

TEL.: 55 1103 6600

BANORTE

MANUEL JIMENEZ

EMAIL: MANUEL.JIMENEZ@BANORTE.COM

TEL.: 55 5268 1671

BARCLAYS

BENJAMIN THEURER

EMAIL: BENJAMIN.THEURER@BARCLAYS.COM

TEL.: 55 5241 3322

BBVA

PABLO ABRAHAM

EMAIL: PABLO.ABRAHAM@BBVA.COM

TEL.: 55 5621 1390

BOFA MERRILL LYNCH

ISABELLA SIMONATO

EMAIL: ISABELLA.SIMONATO@BAML.COM

TEL.: 55 11 2188 4243

BRADESCO

LEANDRO FONTANESI

EMAIL: LEANDRO.FONTANESI@BRADESCOBBI.COM.BR

TEL.: 55 11 3847 9288

BTG PACTUAL

ALVARO GARCIA

EMAIL: ALVARO.GARCIA@BTGPACTUAL.COM

TEL.: 646 924 2475

BX+

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

MARISOL HUERTA

EMAIL: MHUERTA@VEPORMAS.COM.MX

TEL.: 55 5625 1514

CITIGROUP

SERGIO MATSUMOTO

EMAIL: SERGIO.MATSUMOTO@CITI.COM

TEL.: 212 816 4847

CREDIT SUISSE

MARCELLA RECCHIA

EMAIL: MARCELLA.RECCHIA@CREDIT-SUISSE.COM

TEL.: 55 11 3701 6312

GBM

MIGUEL TORTOLERO

EMAIL: MATORTOLERO@GBM.COM.MX

TEL.: 55 5480 7094

GOLDMAN SACHS

LUCA CIPICCIA

EMAIL: LUCA.CIPICCIA@GS.COM

TEL.: 55 11 3371 0727

SANTANDER

ALAN ALANIS

EMAIL: AALANIS@SANTANDERT.COM.MX

TEL.: 52 55 5269 2103

HSBC

CARLOS LABOY

EMAIL: CARLOS.A.LABOY@US.HSBC.COM.MX

TEL.: 1 212 525 6972

INTERCAM

RICHARD HORBACH

EMAIL: RHORBACH@INTERCAM.COM.MX

TEL.: 55 5033 3334

INVEX CASA DE BOLSA SA DE CV

GISELLE MOJICA

---

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

---

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

---

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

EMAIL: GMOJICA@INVEX.COM

TEL.: 55 5350 3333

JP MORGAN

LUCAS FERREIRA

EMAIL: LUCAS.X.FERREIRA@JPMORGAN.COM

TEL.: 55 11 4952 3629

MORGAN STANLEY

RICARDO ALVES

EMAIL: RICARDO.ALVES@MORGANSTANLEY.COM

TEL.: 55 11 3048 6238

UBS

SEAN KING

EMAIL: SEAN.KING@UBS.COM

TEL.: 212 713 2204

VECTOR

MARCO MONTAÑEZ

EMAIL: MMONTANE@VECTOR.COM.MX

TEL.: 55 5262 3600

SCOTIABANK

FELIPE UCROS

EMAIL: FELIPE.UCROS@SCOTIABANK.COM

TEL.: 212 225 5098

SIGNUM RESEARCH

DAVID CARDONA

EMAIL: DAVID.CARDONA@SIGNUMRESEARCH.COM

TEL.: 55 6237 0862

---

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2020-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2019-12-31
<b>Estado de situación financiera [sinopsis]</b>		
<b>Activos [sinopsis]</b>		
<b>Activos circulantes[sinopsis]</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	32,435,370,000	22,051,280,000
Clientes y otras cuentas por cobrar	10,890,747,000	11,247,180,000
Impuestos por recuperar	0	0
Otros activos financieros	524,850,000	110,232,000
Inventarios	8,257,901,000	7,948,144,000
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	52,108,868,000	41,356,836,000
Activos mantenidos para la venta	0	0
<b>Total de activos circulantes</b>	<b>52,108,868,000</b>	<b>41,356,836,000</b>
<b>Activos no circulantes [sinopsis]</b>		
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	764,433,000	668,491,000
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	8,068,306,000	8,168,311,000
Propiedades, planta y equipo	75,959,573,000	71,937,106,000
Propiedades de inversión	0	0
Activos por derechos de uso	1,095,247,000	1,177,018,000
Crédito mercantil	62,209,520,000	54,349,606,000
Activos intangibles distintos al crédito mercantil	65,951,464,000	59,067,931,000
Activos por impuestos diferidos	1,578,286,000	1,691,427,000
Otros activos no financieros no circulantes	0	0
<b>Total de activos no circulantes</b>	<b>216,033,429,000</b>	<b>197,089,982,000</b>
<b>Total de activos</b>	<b>268,142,297,000</b>	<b>238,446,818,000</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	21,967,650,000	19,293,614,000
Impuestos por pagar a corto plazo	609,616,000	1,015,863,000
Otros pasivos financieros a corto plazo	7,590,654,000	7,193,750,000
Pasivos por arrendamientos a corto plazo	265,584,000	247,892,000
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>30,433,504,000</b>	<b>27,751,119,000</b>

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2020-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2019-12-31
Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	0	0
Total de pasivos circulantes	30,433,504,000	27,751,119,000
<b>Pasivos a largo plazo [sinopsis]</b>		
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	914,425,000	698,730,000
Impuestos por pagar a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	51,534,749,000	46,726,271,000
Pasivos por arrendamientos a largo plazo	853,031,000	934,736,000
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	4,781,163,000	4,390,019,000
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Total provisiones a largo plazo	4,781,163,000	4,390,019,000
Pasivo por impuestos diferidos	18,539,227,000	16,559,266,000
Total de pasivos a Largo plazo	76,622,595,000	69,309,022,000
Total pasivos	107,056,099,000	97,060,141,000
<b>Capital Contable [sinopsis]</b>		
Capital social	981,959,000	981,959,000
Prima en emisión de acciones	45,089,457,000	45,089,220,000
Acciones en tesorería	0	0
Utilidades acumuladas	69,124,714,000	68,391,858,000
Otros resultados integrales acumulados	12,636,254,000	(1,567,051,000)
Total de la participación controladora	127,832,384,000	112,895,986,000
Participación no controladora	33,253,814,000	28,490,691,000
Total de capital contable	161,086,198,000	141,386,677,000
Total de capital contable y pasivos	268,142,297,000	238,446,818,000

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2020-01-01 - 2020-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2019-01-01 - 2019-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2020-07-01 - 2020-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2019-07-01 - 2019-09-30
<b>Resultado de periodo [sinopsis]</b>				
<b>Utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>				
Ingresos	126,648,833,000	121,318,657,000	44,811,477,000	42,415,195,000
Costo de ventas	69,599,095,000	67,168,434,000	24,545,526,000	23,306,310,000
Utilidad bruta	57,049,738,000	54,150,223,000	20,265,951,000	19,108,885,000
Gastos de venta	34,677,009,000	32,614,998,000	11,941,182,000	11,295,472,000
Gastos de administración	6,705,860,000	6,191,496,000	2,297,195,000	2,095,657,000
Otros ingresos	1,162,662,000	1,593,755,000	564,987,000	264,555,000
Otros gastos	1,363,950,000	1,804,741,000	547,762,000	454,899,000
Utilidad (pérdida) de operación	15,465,581,000	15,132,743,000	6,044,799,000	5,527,412,000
Ingresos financieros	5,663,395,000	2,100,946,000	1,007,366,000	1,057,902,000
Gastos financieros	7,605,069,000	4,725,282,000	2,104,549,000	1,767,387,000
Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos	(22,985,000)	25,817,000	(52,908,000)	(17,682,000)
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	13,500,922,000	12,534,224,000	4,894,708,000	4,800,245,000
Impuestos a la utilidad	4,069,543,000	3,623,118,000	1,500,902,000	1,458,581,000
Utilidad (pérdida) de operaciones continuas	9,431,379,000	8,911,106,000	3,393,806,000	3,341,664,000
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) neta	9,431,379,000	8,911,106,000	3,393,806,000	3,341,664,000
<b>Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	7,756,808,000	7,251,759,000	2,743,810,000	2,732,938,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora	1,674,571,000	1,659,347,000	649,996,000	608,726,000
Utilidad por acción [bloque de texto]				
<b>Utilidad por acción básica [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas	5.72	5.43	5.72	5.43
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas	0.0	0.0	0.0	0.0
Total utilidad (pérdida) básica por acción	5.72	5.43	5.72	5.43
<b>Utilidad por acción diluida [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas	5.72	5.43	5.72	5.43
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas	0.0	0.0	0.0	0.0
Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida	5.72	5.43	5.72	5.43

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2020-01-01 - 2020-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2019-01-01 - 2019-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2020-07-01 - 2020-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2019-07-01 - 2019-09-30
<b>Estado del resultado integral [sinopsis]</b>				
Utilidad (pérdida) neta	9,431,379,000	8,911,106,000	3,393,806,000	3,341,664,000
<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	5,477,000
Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital	0	0	0	0
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	0
Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	5,477,000
<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	17,532,719,000	(2,197,751,000)	(5,343,419,000)	753,789,000
Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos	0	0	0	0
Efecto por conversión, neto de impuestos	17,532,719,000	(2,197,751,000)	(5,343,419,000)	753,789,000
<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	(91,179,000)
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	(91,179,000)
<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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2020-01-01 - 2020-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2019-01-01 - 2019-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2020-07-01 - 2020-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2019-07-01 - 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	17,650,900,000	(2,222,923,000)	(5,128,422,000)	662,610,000
Total otro resultado integral	17,650,900,000	(2,222,923,000)	(5,128,422,000)	668,087,000
Resultado integral total	27,082,279,000	6,688,183,000	(1,734,616,000)	4,009,751,000
<b>Resultado integral atribuible a [sinopsis]</b>				
Resultado integral atribuible a la participación controladora	21,960,113,000	5,761,701,000	(1,193,347,000)	3,314,618,000
Resultado integral atribuible a la participación no controladora	5,122,166,000	926,482,000	(541,269,000)	695,133,000

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2020-01-01 - 2020-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 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	9,431,379,000	8,911,106,000
<b>Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>		
+ Operaciones discontinuas	0	0
+ Impuestos a la utilidad	4,069,543,000	3,623,118,000
+ (-) Ingresos y gastos financieros, neto	2,715,355,000	2,531,357,000
+ Gastos de depreciación y amortización	7,379,235,000	6,594,753,000
+ Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	581,726,000	377,065,000
+ Provisiones	56,125,000	222,082,000
+ (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas	(773,681,000)	(69,745,000)
+ 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	(15,089,000)	(68,599,000)
+ (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios	285,017,000	(525,359,000)
+ (-) Disminución (incremento) de clientes	1,120,063,000	241,543,000
+ (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	206,356,000	1,379,568,000
+ (-) Incremento (disminución) de proveedores	(42,571,000)	(533,835,000)
+ (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	1,600,546,000	(107,651,000)
+ 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)	17,182,625,000	13,664,297,000
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	26,614,004,000	22,575,403,000
- Dividendos pagados	0	0
+ Dividendos recibidos	0	0
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses recibidos	0	0
+ (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)	4,679,296,000	2,452,950,000
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	21,934,708,000	20,122,453,000
<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	21,845,000	103,542,000
+ 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	358,854,000	0

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2020-01-01 - 2020-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2019-01-01 - 2019-09-30
- Compras de propiedades, planta y equipo	4,256,185,000	7,555,218,000
+ Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
- Compras de activos intangibles	127,512,000	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	23,884,000	59,400,000
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses cobrados	631,300,000	625,219,000
+ (-) 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	(3,391,504,000)	(6,974,141,000)
<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	107,725,000	(102,892,000)
- Pagos por otras aportaciones en el capital	0	0
+ Importes procedentes de préstamos	2,523,161,000	0
- Reembolsos de préstamos	2,374,259,000	835,672,000
- Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
- Pagos de pasivos por arrendamientos	469,631,000	0
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Dividendos pagados	7,275,033,000	4,057,851,000
- Intereses pagados	3,312,956,000	3,091,132,000
+ (-) Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	0	0
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	(11,016,443,000)	(7,881,763,000)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	7,526,761,000	5,266,549,000
<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	2,857,329,000	(187,093,000)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	10,384,090,000	5,079,456,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	22,051,280,000	15,940,867,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	32,435,370,000	21,020,323,000

**[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	981,959,000	45,089,220,000	0	68,391,858,000	0	0	0	0	0
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>									
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	7,756,808,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	7,756,808,000	0	0	0	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	6,915,990,000	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	237,000	0	(107,962,000)	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	237,000	0	732,856,000	0	0	0	0	0
Capital contable al final del periodo	981,959,000	45,089,457,000	0	69,124,714,000	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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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	(1,567,051,000)	(1,567,051,000)	112,895,986,000	28,490,691,000	141,386,677,000
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>								
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	7,756,808,000	1,674,571,000	9,431,379,000
Otro resultado integral	0	0	0	14,203,305,000	14,203,305,000	14,203,305,000	3,447,595,000	17,650,900,000
Resultado integral total	0	0	0	14,203,305,000	14,203,305,000	21,960,113,000	5,122,166,000	27,082,279,000
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	6,915,990,000	359,043,000	7,275,033,000
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	(107,725,000)	0	(107,725,000)
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	0	14,203,305,000	14,203,305,000	14,936,398,000	4,763,123,000	19,699,521,000
Capital contable al final del periodo	0	0	0	12,636,254,000	12,636,254,000	127,832,384,000	33,253,814,000	161,086,198,000

**[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	981,959,000	45,114,583,000	0	63,053,562,000	0	0	0	0	0
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>									
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	7,251,759,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	7,251,759,000	0	0	0	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	4,057,851,000	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	1,257,289,000	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	(25,450,000)	0	128,342,000	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	(25,450,000)	0	4,579,539,000	0	0	0	0	0
Capital contable al final del periodo	981,959,000	45,089,133,000	0	67,633,101,000	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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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	2,652,069,000	2,652,069,000	111,802,173,000	27,727,343,000	139,529,516,000
<b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>								
<b>Resultado integral [sinopsis]</b>								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	7,251,759,000	1,659,347,000	8,911,106,000
Otro resultado integral	0	0	0	(1,490,058,000)	(1,490,058,000)	(1,490,058,000)	(732,865,000)	(2,222,923,000)
Resultado integral total	0	0	0	(1,490,058,000)	(1,490,058,000)	5,761,701,000	926,482,000	6,688,183,000
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	4,057,851,000	0	4,057,851,000
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	1,257,289,000	314,322,000	1,571,611,000
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	102,892,000	0	102,892,000
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	0	(1,490,058,000)	(1,490,058,000)	3,064,031,000	1,240,804,000	4,304,835,000
Capital contable al final del periodo	0	0	0	1,162,011,000	1,162,011,000	114,866,204,000	28,968,147,000	143,834,351,000

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2020-09-30	Cierre Año Anterior MXN 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	1,984,433,979	2,045,045,428
Numero de funcionarios	933	863
Numero de empleados	36,219	37,480
Numero de obreros	24,977	25,155
Numero de acciones en circulación	1,764,283,156	1,764,283,156
Numero de acciones recompradas	7,198,372	5,820,235
Efectivo restringido	0	0
Deuda de asociadas garantizada	0	0

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [700002] Datos informativos del estado de resultados

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2020-01-01 - 2020-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2019-01-01 - 2019-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2020-07-01 - 2020-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2019-07-01 - 2019-09-30
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]				
Depreciación y amortización operativa	7,379,235,000	6,594,753,000	2,452,351,000	2,213,105,000

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Año Actual	Año Anterior
	MXN 2019-10-01 - 2020-09-30	MXN 2018-10-01 - 2019-09-30
<b>Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]</b>		
Ingresos	170,371,045,000	161,467,005,000
Utilidad (pérdida) de operación	21,112,819,000	19,244,762,000
Utilidad (pérdida) neta	12,264,733,000	11,837,213,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	10,093,331,000	9,582,940,000
Depreciación y amortización operativa	9,721,875,000	8,784,033,000

### [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>																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Con garantía (bancarios)</b>																
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Banca comercial</b>																
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						
INTERNACIONAL FINANCE CORP003	SI	2016-04-15	2023-12-15	3.67%							8,639,000	8,639,000	25,917,000	17,278,000		
SCOTIABANK002	NO	2017-06-15	2024-06-15	TIIE91 + 0.50 PP			400,000,000	400,000,000	200,000,000							
INTERNACIONAL FINANCE CORP002	SI	2015-12-24	2023-12-15	3.67%							16,262,000	16,262,000	48,785,000	32,523,000		
BANCO BOLIVARIANO001	SI	2020-09-29	2025-09-25	8.83%							7,445,000	7,446,000	7,446,000	13,047,000	20,515,000	
INTERNACIONAL FINANCE CORP008	SI	2018-12-26	2023-12-15	3.67%							6,820,000	6,820,000	20,459,000	13,639,000		
COSTO AMORTIZABLE (IFRS)						(2,382,000)						(755,000)	(3,216,000)		(3,093,000)	
BANKOFAMERICA001	SI	2019-07-16	2024-07-16	2.75%									0		527,691,000	
INTERNACIONAL FINANCE CORP005	SI	2016-08-30	2023-12-15	3.67%							9,859,000	9,859,000	29,576,000	19,717,000		
SCOTIABANK (PERÚ)001	SI	2016-12-29	2023-12-29	4.25%							15,542,000	46,627,000	77,711,000	373,014,000		
BANCOMER001	NO	2017-06-21	2024-06-21	TIIE91 + 0.90 PP			280,000,000	280,000,000	140,000,000							
INTERNACIONAL FINANCE CORP007	SI	2017-06-30	2023-12-15	3.67%							8,334,000	8,334,000	25,002,000	16,668,000		
BANAMEX002	NO	2017-06-15	2024-06-15	TIIE91 + 0.90 PP			640,000,000	640,000,000	320,000,000							
BANCO INTERNACIONAL (ECUADOR)001	SI	2020-09-28	2025-04-07	8.75%										55,900,000	167,699,000	
INTERNACIONAL FINANCE CORP004	SI	2016-07-11	2023-12-15	3.67%							6,606,000	6,606,000	19,819,000	13,213,000		
SANTANDER001	NO	2017-06-20	2024-06-20	TIIE91 + 0.90 PP			580,000,000	580,000,000	290,000,000							
SCOTIABANK003	NO	2017-03-15	2022-01-19	TIIE28 + 0.60 PP	273,737,000	821,213,000	547,475,000									
CALL SPREAD PERÚ	SI	2017-05-17	2023-05-17								16,618,000					
INTERNACIONAL FINANCE CORP006	SI	2017-05-31	2023-12-15	3.67%							5,082,000	5,082,000	15,245,000	10,164,000		
SCOTIABANK001	NO	2020-05-06	2022-05-06	TIIE91 + 1.45 PP			1,250,000,000									
BANCO JP MORGAN	SI	2018-04-25	2025-04-25	3.84%									628,869,000	419,246,000	419,246,000	
INTERNACIONAL FINANCE CORP001	SI	2015-12-15	2023-12-15	3.67%							27,221,000	27,221,000	81,664,000	54,442,000		
BANAMEX001	NO	2020-05-18	2022-05-18	TIIE91 + 1.50 PP			1,100,000,000									
SCOTIABANK004	NO	2017-06-20	2024-06-20	TIIE91 + 0.50 PP			400,000,000	400,000,000	200,000,000							
BANCO INTERNACIONAL (ECUADOR)002	SI	2019-10-25	2022-04-12	7.40%								23,723,000	76,895,000			
BANCO RABOBANK002	SI	2016-10-27	2021-10-27	3.05%									67,079,000			
BANCO RABOBANK001	SI	2020-05-29	2021-05-28	2.05%								323,099,000			0	
BANKOFAMERICA002	SI	2019-07-16	2024-07-16	1.10%											791,537,000	
TOTAL					286,237,000	856,331,000	5,409,975,000	2,600,000,000	1,727,733,000	3,050,000,000	120,983,000	488,962,000	1,121,251,000	1,033,250,000	1,916,127,000	281,091,000
<b>Otros bancarios</b>																
BANCO GNB - CONTRATO 1559	SI	2016-02-10	2021-03-01	8.95%							99,000	101,000				
SANTANDER - CO 1187: 200 MAQUINAS AMS -	SI	2016-12-06	2021-11-10	8.56%							593,000	1,853,000	428,000			

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]			
8 HANDHELD																			
CONTINENTAL - CONTRATO 576448	SI	2015-09-15	2020-10-02	7.25%							531,000								
SANTANDER - CONTRATO 1111	SI	2016-01-14	2020-12-18	7.85%							125,000								
SANTANDER - CONTRATO 1110	SI	2015-11-09	2020-10-13	7.85%							34,000								
TOTAL					0	0	0	0	0	0	1,382,000	1,954,000	428,000	0	0	0	0	0	0
Total bancarios																			
TOTAL					286,237,000	856,331,000	5,409,975,000	2,600,000,000	1,727,733,000	3,050,000,000	122,365,000	490,916,000	1,121,679,000	1,033,250,000	1,916,127,000				281,091,000
Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]																			
Bursátiles listadas en bolsa (quirolgrafarios)																			
CERTIFICADOS BURSÁTILES001	NO	2010-11-26	2020-11-13	7.74%	2,500,000,000														
COSTO AMORTIZABLE (IFRS)002	NO				(139,000)		(3,095,000)	(1,522,000)		(7,530,000)	213,165,000			(1,924,000)					(54,919,000)
USPP Serie A 001	SI	2017-12-28	2029-12-28	3.49%															6,707,940,000
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						
USPP Serie B 002	SI	2018-03-01	2032-12-28	3.64%															2,235,980,000
EMISIÓN BONOS (PERÚ)002	SI	2013-04-12	2023-04-12	4.63%							0	0	2,181,529,000	822,707,000					
CERTIFICADOS BURSÁTILES003	NO	2013-03-22	2023-03-10	5.88%				1,700,000,000											
USPP Serie A 002	SI	2018-03-01	2029-12-28	3.49%															2,235,980,000
CERTIFICADOS BURSÁTILES002	NO	2011-10-14	2021-10-01	7.63%			2,000,000,000												
BONO PRIVADO (PERÚ)	SI	2016-12-09	2026-12-09	7.50%															932,535,000
USPP Serie B 001	SI	2017-12-28	2032-12-28	3.64%															6,707,940,000
CERTIFICADOS BURSÁTILES ACBE002	NO	2017-09-15	2022-09-09	TIE 28 + 0.20 PP			1,000,000,000												
TOTAL					2,499,861,000	0	2,996,905,000	1,698,478,000	0	5,992,470,000	1,611,582,000	1,398,417,000	3,579,946,000	820,783,000	0	0	0	0	18,765,456,000
Bursátiles listadas en bolsa (con garantía)																			
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Colocaciones privadas (quirolgrafarios)																			
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Colocaciones privadas (con garantía)																			
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas																			
TOTAL					2,499,861,000	0	2,996,905,000	1,698,478,000	0	5,992,470,000	1,611,582,000	1,398,417,000	3,579,946,000	820,783,000	0	0	0	0	18,765,456,000
Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis]																			
Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo																			
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo																			
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores [sinopsis]																			
Proveedores																			
PROVEEDORES002	SI											965,661,000	0						

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Institución [eje]	Institución Extranjera (Si/No)	Fecha de firma/contrato	Fecha de vencimiento	Tasa de interés y/o sobretasa	Denominación [eje]													
					Moneda nacional [miembro]						Moneda extranjera [miembro]							
					Intervalo de tiempo [eje]						Intervalo de tiempo [eje]							
					Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]	Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]		
PROVEEDORES	NO					7,149,021,000												
TOTAL					0	7,149,021,000	0	0	0	0	0	965,661,000	0	0	0	0	0	
Total proveedores																		
TOTAL					0	7,149,021,000	0	0	0	0	0	965,661,000	0	0	0	0	0	
Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo [sinopsis]																		
Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo																		
FACTORAJE002	NO					0						0						
INTERESES POR PAGAR	NO					271,303,000												
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	NO					53,642,000	540,856,000											
TOTAL					0	324,945,000	540,856,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo																		
TOTAL					0	324,945,000	540,856,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total de créditos																		
TOTAL					2,786,098,000	8,330,297,000	8,947,736,000	4,298,478,000	1,727,733,000	9,042,470,000	1,733,947,000	2,854,994,000	4,701,625,000	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	405,621,000	9,069,594,000	0	0	9,069,594,000
Activo monetario no circulante	0	0	0	0	0
Total activo monetario	405,621,000	9,069,594,000	0	0	9,069,594,000
<b>Pasivo monetario [sinopsis]</b>					
Pasivo monetario circulante	205,232,000	4,588,941,000	0	0	4,588,941,000
Pasivo monetario no circulante	1,230,706,000	27,518,332,000	0	0	27,518,332,000
Total pasivo monetario	1,435,938,000	32,107,273,000	0	0	32,107,273,000
Monetario activo (pasivo) neto	(1,030,317,000)	(23,037,679,000)	0	0	(23,037,679,000)

**[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, Inca Kola	0	0	10,432,769,000	10,432,769,000
Refrescos	Ingreso Ventas fuera de Territorio USA	0	0	0	0
Refrescos	Coca Cola (Nostalgia)	0	832,594,000	0	832,594,000
Refrescos	Coca Cola	0	0	4,379,295,000	4,379,295,000
Refrescos	TCH Exporta		1,653,932,000		1,653,932,000
Refrescos y Botanas	Coca Cola y Otros	49,764,198,000	0	0	49,764,198,000
Refrescos y Botanas	Coca Cola, Topo Chico y Wise	0	0	50,548,827,000	50,548,827,000
Refrescos y Botanas	Coca Cola, Snacks y Lácteos	0	0	9,037,218,000	9,037,218,000
<b>TODAS</b>	<b>TODOS</b>	<b>49,764,198,000</b>	<b>2,486,526,000</b>	<b>74,398,109,000</b>	<b>126,648,833,000</b>

## [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]

#### **Arca Continental, S.A.B. 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)*

Arca Continental, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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 (Toneladas métricas)	All in por tonelada	Precio Spot Mercado de 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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

**Arca Continental, S.A.B. de C.V. y subsidiarias (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 Valor en miles de Dólares (US) ó miles de Pesos (MXN) ó nominal en Toneladas métricas (Tm)	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		
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	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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

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			

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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

## 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 \$ 22.1111 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Forward divisas contratado con SCOTIABANK INVERLAT S.A. el 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 16-marzo-2021 No.Referencia: 2020091403226	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.652 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.	\$206	\$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 14-septiembre-2020 y con vencimiento el 16-marzo-2021 No.Referencia: 2020091403227	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.622 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.	\$213	\$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 28-agosto-2020 y con vencimiento el 23-marzo-2021 No.Referencia: 2020082803859	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.3521 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.	\$134	\$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 28-agosto-2020 y con vencimiento el 23-marzo-2021 No.Referencia: 2020082803870	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.3421 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.	\$140	\$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 03-septiembre-2020 y con vencimiento el 23-marzo-2021 No.Referencia: 2020090303104	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.1048 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.	\$277	\$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 04-septiembre-2020 y con vencimiento el 23-marzo-2021 No.Referencia: 2020090403104	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.0487 pesos por dólar	US\$ 590	\$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020)	El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.	\$309	\$14	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 23-marzo-2021 No.Referencia: 2020091403230	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.611 pesos por dólar	US\$ 229	\$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020)	El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.	\$218	\$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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 05-junio-2020 y con vencimiento el 06-abril-2021 No.Referencia: 4979203	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.36 pesos por dólar	US\$ 384	\$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020)	\$ 23.1325 (Tipo de cambio DOF al 30 de Junio del 2020)	\$85	\$4	\$530	\$23	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 14-agosto-2020 y con vencimiento el 06-abril-2021 No.Referencia: 5735618	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.665 pesos por dólar	US\$ 1,064	\$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020)	El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.	(\$86)	(\$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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 14-agosto-2020 y con vencimiento el 06-abril-2021 No.Referencia: 5735626	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.625 pesos por dólar	US\$ 1,064	\$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020)	El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.	(\$44)	(\$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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28-agosto-2020 y con vencimiento el 06-abril-2021 No.Referencia: 5891625	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.3276 pesos por dólar	US\$ 725	\$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020)	El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.	\$184	\$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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 04-septiembre-2020 y con vencimiento el 06-abril-2021 No.Referencia: 5957357	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.0853 pesos por dólar	US\$ 725	\$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020)	El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.	\$358	\$16	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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 14-agosto-2020 y con vencimiento el 13-abril-2021 No.Referencia: 5741031	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.6056 pesos por dólar	US\$ 1,064	\$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020)	El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.	(\$4)	\$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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 17-agosto-2020 y con vencimiento el 13-abril-2021 No.Referencia: 5749077	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.561 pesos por dólar	US\$ 1,064	\$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020)	El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.	\$43	\$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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 01-septiembre-2020 y con vencimiento el 13-abril-2021 No.Referencia: 5914913	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 22.287 pesos por dólar	US\$ 725	\$ 22.3598 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2020)	El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.	\$226	\$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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 10-septiembre-2020 y con vencimiento el 13-abril-2021 No.Referencia: 6013415	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.8344 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.	\$214	\$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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 11-septiembre-2020 y con vencimiento el 13-abril-	Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.8015 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.	\$223	\$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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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 % (TIE a 28 días al 30 de Septiembre 2020 )	5.2887 % (TIE a 28 días al 30 de Junio 2020 )	(\$55,414)	(\$2,478)	(\$62,769)	(\$2,713)	Ver tabla 1a	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 % (TIE a 28 días al 30 de Septiembre 2020 )	5.2887 % (TIE a 28 días al 30 de Junio 2020 )	(\$97,322)	(\$4,353)	(\$108,269)	(\$4,680)	Ver tabla 1a	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 % (TIE a 28 días al 30 de Septiembre 2020 )	5.2887 % (TIE a 28 días al 30 de Junio 2020 )	(\$67,119)	(\$3,002)	(\$74,668)	(\$3,228)	Ver tabla 1a	Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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

## Arca Continental, S.A.B. de C.V. y subsidiarias (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 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

23/11/2021 Nro. Referencia 0500095508861	fijando el tipo de cambio en 2.596 soles por dólar																				
Cross Currency Swap contratado con BBVA CONTINENTAL el 09/11/2012 y con vencimiento el 23/11/2021 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 contratado con BANK OF AMERICA el 17/02/2016 y con vencimiento el 12/04/2023 Nro. Referencia 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 / 2021: US\$ 32,500,000 / 2022: US\$ 16,250,000"									Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía	
Cross Currency Swap contratado con JPMORGAN el 17/02/2016 y con vencimiento el 12/04/2023 Nro. Referencia 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 / 2021: US\$ 32,500,000 / 2022: US\$ 16,250,000"									Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía	
Forward contratado con BBVA el 16/07/2020 y con vencimiento el 19/11/2020 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		\$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 BBVA el 16/07/2020 y con vencimiento el 20/05/2021 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		\$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 SCOTIABANK el 13/07/2020 y con vencimiento el 19/11/2020 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		\$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 SCOTIABANK el 10/07/2020 y con vencimiento el 19/11/2020 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		\$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 BANBIF el 21/07/2020 y con vencimiento el 20/05/2021 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		\$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 con CITIBANK el 17/05/2017 y con vencimiento el 23/05/2021 Nro. Referencia 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 / 2021: US\$ 15,000,000"									Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía	
Cross Currency Swap contratado con INTERBANK el 27/12/2016 y con vencimiento el 27/12/2024 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 / 2021: US\$ 365,775.7 / 2022: US\$ 405,432.2 / 2023: US\$ 443,415.0 / 2024: US\$ 2,303,675.7"									Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía	
Forward contratado con BANCO DE CREDITO el 13/07/2020 y con vencimiento el 09/10/2020 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		\$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 BANBIF el 21/07/2020 y con vencimiento el 16/10/2020 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		\$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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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 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 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 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 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

## Arca Continental, S.A.B. y subsidiarias (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. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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.	

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

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	Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía.		

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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.	

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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\$ 258 / 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

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 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 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.	

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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
505671614	505676166	505677220

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

505748087	505677219	505678307
505750486	505671617	505748095
-	505748088	505751624
-	505750554	-

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2020-09-30	Cierre Año Anterior MXN 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	92,505,000	94,016,000
Saldos en bancos	17,443,314,000	14,771,677,000
Total efectivo	17,535,819,000	14,865,693,000
<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	14,899,551,000	7,185,587,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Total equivalentes de efectivo	14,899,551,000	7,185,587,000
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	32,435,370,000	22,051,280,000
<b>Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]</b>		
Clientes	8,331,925,000	8,590,469,000
Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas	495,092,000	230,941,000
<b>Anticipos circulantes [sinopsis]</b>		
Anticipos circulantes a proveedores	0	0
Gastos anticipados circulantes	644,946,000	561,072,000
Total anticipos circulantes	644,946,000	561,072,000
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	1,418,784,000	1,864,698,000
Total de clientes y otras cuentas por cobrar	10,890,747,000	11,247,180,000
<b>Clases de inventarios circulantes [sinopsis]</b>		
<b>Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]</b>		
Materias primas	2,588,036,000	2,875,662,000
Suministros de producción circulantes	91,615,000	63,914,000
Total de las materias primas y suministros de producción	2,679,651,000	2,939,576,000
Mercancía circulante	0	0
Trabajo en curso circulante	0	0
Productos terminados circulantes	3,640,205,000	3,410,774,000
Piezas de repuesto circulantes	1,938,045,000	1,597,794,000
Propiedad para venta en curso ordinario de negocio	0	0
Otros inventarios circulantes	0	0
Total inventarios circulantes	8,257,901,000	7,948,144,000
<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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2020-09-30	Cierre Año Anterior MXN 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	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por cobrar no circulante	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes por venta de propiedades	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes por alquiler de propiedades	0	0
Rentas por facturar	0	0
Otras cuentas por cobrar no circulantes	722,435,000	602,402,000
Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	764,433,000	668,491,000
<b>Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]</b>		
Inversiones en subsidiarias	0	0
Inversiones en negocios conjuntos	0	0
Inversiones en asociadas	8,068,306,000	8,168,311,000
Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	8,068,306,000	8,168,311,000
<b>Propiedades, planta y equipo [sinopsis]</b>		
<b>Terrenos y construcciones [sinopsis]</b>		
Terrenos	19,032,454,000	17,366,733,000
Edificios	15,772,895,000	14,577,218,000
Total terrenos y edificios	34,805,349,000	31,943,951,000
Maquinaria	16,275,607,000	15,183,574,000
<b>Vehículos [sinopsis]</b>		
Buques	0	0
Aeronave	0	0
Equipos de Transporte	6,068,059,000	5,467,783,000
Total vehículos	6,068,059,000	5,467,783,000
Enseres y accesorios	0	0
Equipo de oficina	599,684,000	549,919,000
Activos tangibles para exploración y evaluación	0	0
Activos de minería	0	0
Activos de petróleo y gas	0	0
Construcciones en proceso	3,572,669,000	3,914,653,000
Anticipos para construcciones	0	0
Otras propiedades, planta y equipo	14,638,205,000	14,877,226,000
Total de propiedades, planta y equipo	75,959,573,000	71,937,106,000
<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	4,404,659,000	3,928,376,000
Activos intangibles para exploración y evaluación	0	0
Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones	0	0
Programas de computador	1,233,157,000	1,189,483,000
Licencias y franquicias	0	0
Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de	55,495,368,000	50,499,021,000

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2020-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2019-12-31
explotación		
Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos	0	0
Activos intangibles en desarrollo	0	0
Otros activos intangibles	4,818,280,000	3,451,051,000
Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil	65,951,464,000	59,067,931,000
Crédito mercantil	62,209,520,000	54,349,606,000
Total activos intangibles y crédito mercantil	128,160,984,000	113,417,537,000
<b>Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]</b>		
Proveedores circulantes	8,114,682,000	7,544,940,000
Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas	2,663,084,000	2,725,735,000
<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	1,696,386,000	2,593,209,000
Impuesto al valor agregado por pagar circulante	0	0
Retenciones por pagar circulantes	0	0
Otras cuentas por pagar circulantes	9,493,498,000	6,429,730,000
Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	21,967,650,000	19,293,614,000
<b>Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]</b>		
Créditos Bancarios a corto plazo	1,755,849,000	1,844,226,000
Créditos Bursátiles a corto plazo	5,509,860,000	4,916,813,000
Otros créditos con costo a corto plazo	0	0
Otros créditos sin costo a corto plazo	324,945,000	432,711,000
Otros pasivos financieros a corto plazo	0	0
Total de otros pasivos financieros a corto plazo	7,590,654,000	7,193,750,000
<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	0
<b>Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis]</b>		
Ingresos diferidos clasificados como no circulantes	0	0
Ingreso diferido por alquileres clasificado como no circulante	0	0
Pasivos acumulados (devengados) clasificados como no corrientes	0	0
Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes	0	0
Cuentas por pagar no circulantes a la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por pagar no circulante	0	0
Retenciones por pagar no circulantes	0	0
Otras cuentas por pagar no circulantes	914,425,000	698,730,000
Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	914,425,000	698,730,000
<b>Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]</b>		
Créditos Bancarios a largo plazo	17,139,855,000	14,934,848,000
Créditos Bursátiles a largo plazo	33,854,038,000	31,565,580,000
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	51,534,749,000	46,726,271,000

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2020-09-30	Cierre Año Anterior MXN 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	12,636,254,000	(1,567,051,000)
Total otros resultados integrales acumulados	12,636,254,000	(1,567,051,000)
<b>Activos (pasivos) netos [sinopsis]</b>		
Activos	268,142,297,000	238,446,818,000
Pasivos	107,056,099,000	97,060,141,000
Activos (pasivos) netos	161,086,198,000	141,386,677,000
<b>Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]</b>		
Activos circulantes	52,108,868,000	41,356,836,000
Pasivos circulantes	30,433,504,000	27,751,119,000
Activos (pasivos) circulantes netos	21,675,364,000	13,605,717,000

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2020-01-01 - 2020-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2019-01-01 - 2019-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2020-07-01 - 2020-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2019-07-01 - 2019-09-30
<b>Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]</b>				
<b>Ingresos [sinopsis]</b>				
Servicios	0	0	0	0
Venta de bienes	126,648,833,000	121,318,657,000	44,811,477,000	42,415,195,000
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>126,648,833,000</b>	<b>121,318,657,000</b>	<b>44,811,477,000</b>	<b>42,415,195,000</b>
<b>Ingresos financieros [sinopsis]</b>				
Intereses ganados	524,369,000	581,477,000	182,687,000	195,029,000
Utilidad por fluctuación cambiaria	5,065,794,000	1,489,446,000	810,621,000	902,086,000
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	73,232,000	30,023,000	14,058,000	(39,213,000)
<b>Total de ingresos financieros</b>	<b>5,663,395,000</b>	<b>2,100,946,000</b>	<b>1,007,366,000</b>	<b>1,057,902,000</b>
<b>Gastos financieros [sinopsis]</b>				
Intereses devengados a cargo	2,651,097,000	2,747,661,000	876,118,000	908,846,000
Pérdida por fluctuación cambiaria	4,292,113,000	1,419,703,000	1,019,069,000	729,469,000
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	661,859,000	557,918,000	209,362,000	129,072,000
<b>Total de gastos financieros</b>	<b>7,605,069,000</b>	<b>4,725,282,000</b>	<b>2,104,549,000</b>	<b>1,767,387,000</b>
<b>Impuestos a la utilidad [sinopsis]</b>				
Impuesto causado	3,740,295,000	3,621,063,000	1,489,249,000	1,338,368,000
Impuesto diferido	329,248,000	2,055,000	11,653,000	120,213,000
<b>Total de Impuestos a la utilidad</b>	<b>4,069,543,000</b>	<b>3,623,118,000</b>	<b>1,500,902,000</b>	<b>1,458,581,000</b>

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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]

Arca Continental, S. A. B. de C. V. y subsidiarias (AC o la Compañía) es una empresa dedicada principalmente a la producción, distribución y venta de bebidas refrescantes de las marcas propiedad de o licenciadas por The Coca-Cola Company (TCCC). Las acciones de AC se encuentran inscritas en el Registro Nacional de Valores de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) y cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores (BMV).

De acuerdo con los contratos de embotellador entre AC y TCCC y las autorizaciones de embotellador otorgadas por esta última, AC 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.

Adicionalmente, la Compañía produce, distribuye y vende alimentos y botanas bajo las marcas Bokados, Wise y Deep River y otras marcas utilizadas por sus subsidiarias Nacional de Alimentos y Helados, S. A. de C. V., Bbox Vending, S. de R. L. de C. V., Industrias Alimenticias Ecuatorianas, S. A. (Inalecsa), Vending del Ecuador, S. A., Wise Foods, Inc. (Wise Foods) y Old Lyme Gourmet, Co. (Deep River); así como productos lácteos de alto valor agregado bajo la marca Industrias Lácteas Toni, S. A. (Toni) en Ecuador.

AC 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. El término "la Compañía" como se utiliza en este informe, se refiere a AC en conjunto con sus subsidiarias.

En 2017 AC transmitió a su subsidiaria AC Bebidas, S. de R. L. de C. V., (AC Bebidas) su participación en el capital social de sus subsidiarias y asociadas, así como de su operación conjunta, dedicadas principalmente al negocio de bebidas. El 1 de abril de 2017 AC Bebidas adquirió de Coca-Cola Refreshments USA, Inc. (CCR) el 100% de las acciones de Coca-Cola Southwest Beverages, LLC. (CCSWB) a cambio de la participación del 20% en AC Bebidas (al 31 de diciembre de 2017 AC mantenía un 79.86% del capital social de AC Bebidas y CCR el 20.14%). Adicionalmente con efectos al mes de octubre de 2018 AC transmitió a AC Bebidas los activos netos de su sucursal en Ecuador. Las transmisiones de AC a AC Bebidas se realizaron al valor en libros de estas entidades en los estados financieros consolidados de AC y, al ser una transacción dentro del mismo grupo, no tuvo impacto a nivel consolidado. Con la transmisión de los activos y pasivos netos de la sucursal en Ecuador, la participación de AC en AC Bebidas alcanzó el 80%.

Arca Continental, S. A. B. de C. V. es una sociedad anónima bursátil de capital variable constituida en México, con domicilio en Ave. San Jerónimo número 813 Poniente, en Monterrey, Nuevo León, México.

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 \$161,130 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 los 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. 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.

ii. Inversión en operación conjunta

La administración ha evaluado los términos y condiciones contenidos en el acuerdo de accionistas 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 de AC en Ecuador adquiera, distribuya y comercialice la producción de Tonicorp transfiriendo por lo tanto a los dos accionistas 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.

iii. Vida útil de activos intangibles

Los activos intangibles de vida indefinida de la Compañía incluyen contratos de embotellador que AC 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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, (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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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

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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 \$161,130 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]

---

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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 Resoluciones Unánimes sin Sesión de Consejo de Administración celebrada el 14 de septiembre de 2020, se decretó un dividendo en efectivo equivalente a \$1.50 pesos por acción (\$1.05 pesos por acción proviene de CUFIN) por el total de las acciones emitidas a esa fecha por un importe de \$2,646,425, el cual fue pagado a partir del 30 de septiembre de 2020.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 2 de abril de 2020 (4 de abril de 2019), se decretó un dividendo en efectivo proveniente de CUFIN equivalente a \$2.42 pesos por acción (2.30 pesos en 2019) por el total de las acciones emitidas a esa fecha, por un importe de \$4,269,565, el cual fue pagado a partir del 16 de abril de 2020 (\$4,057,851 en 2019).

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

#### ESTADO DE RESULTADOS

- Las ventas netas consolidadas del 3T20 alcanzaron Ps. 44,811 millones, un incremento de 5.6% (-1.9% sin efecto cambiario) contra el mismo periodo del 2019. En los primeros 9 meses del año, aumentaron 4.4% (-1.6% sin efecto cambiario) comparado con el año anterior, alcanzando Ps. 126,649 millones.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- 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 5.3%, 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. 20,266 millones, un 6.1% mayor respecto al mismo periodo del año anterior para reflejar un margen bruto de 45.2%, 10 puntos base mayor respecto al mismo periodo del año anterior. Durante el 2020, la utilidad bruta creció 5.4% y alcanzó Ps. 57,050 millones representando un margen del 45.0%, una expansión de 40 puntos base comparado con el 2019.
- Los gastos de administración y venta aumentaron de Ps. 13,391 millones a Ps. 14,238 millones, un 6.3% (-1.1% sin efecto cambiario) 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 por Ps. 1,919 millones. Estos gastos acumulados al mes de septiembre de 2020 alcanzaron Ps. 41,383 millones, un aumento de 6.6% (0.9% sin efecto cambiario) y un 32.7% respecto a las ventas, 70 puntos base mayor respecto al año pasado.
- La utilidad de operación consolidada en el 3T20 registró Ps. 6,028 millones, un incremento de 5.4% con respecto al mismo periodo del 2019, representando un margen de operación de 13.5%. 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 2.1%, para un monto de Ps. 15,667 millones que representa un margen operativo de 12.4%.
- Durante el 3T20, el flujo de caja operativo ("EBITDA") consolidado aumentó 7.7% (2.1% sin efecto cambiario) a Ps. 8,642 millones representando un margen 19.3%, 40 puntos base mayor respecto al 3T19. Acumulado al mes de septiembre, alcanzó los Ps. 23,514 millones, un incremento de 5.0% (0.6% sin efecto cambiario) respecto al mismo periodo de 2019, para un margen 18.6%, 10 puntos base mayor respecto al año anterior.
- El resultado integral de financiamiento para el 3T20, aumentó 54.6% con respecto al 3T19 alcanzando los Ps. 1,097 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. 1,942 millones, 26.0% menor respecto al año anterior.
- En el 3T20, el impuesto a la utilidad refleja una tasa efectiva de 31% y un monto de Ps. 1,501 millones, 2.9% mayor respecto al mismo trimestre del año anterior. Acumulado en el año la tasa efectiva fue de 30%.
- La utilidad neta para el 3T20 incrementó 0.4% para un monto de Ps. 2,744 millones, reflejando un margen neto de 6.1%, una dilución de 30 puntos base y para el año, Ps. 7,757 millones, que representa un margen neto de 6.1%, 10 puntos base mayor respecto al 2019.

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

- Al mes de septiembre de 2020, se registró un saldo en caja de Ps. 32,435 millones y una deuda total de Ps. 58,260 millones, resultando una deuda neta de caja de Ps. 25,824 millones. La razón de Deuda Neta/EBITDA fue de 0.8x.
- El flujo de efectivo neto de operación alcanzó Ps. 21,935 millones al mes de septiembre de 2020.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- La inversión en activos fijos en el periodo fue de Ps. 4,025 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:

	Número de Acciones
Capital social suscrito fijo	434,066,289
Capital social suscrito variable	371,953,370
Número de acciones al 31 de diciembre de 2010	806,019,659
Número de acciones emitidas por AC con motivo de la Fusión	468,750,000
	1,274,769,659
Acciones emitidas según decreto de dividendo en acciones	336,493,915
Total de acciones al 31 de diciembre de 2015	1,611,263,574
Acciones emitidas por integración CL	65,068,758
Acciones emitidas por AC con motivo de la fusión de Arca Ecuador S.A.P.I.	29,052,596
Total de acciones al 31 de diciembre de 2016	1,705,384,928
Acciones emitidas por AC con motivo de la fusión por absorción de Carismed XXI, S. de R.L. de C.V.	58,898,228
Total de acciones al 30 de septiembre de 2020	1,764,283,156

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

Acciones	Descripción	Importe
902,816,289	Acciones serie única que representan la porción fija del capital sin derecho a retiro	\$61,360,194
861,466,867	Acciones serie única que representan la porción variable del Capital con derecho a retiro	58,549,867
1,764,283,156	Capital social al 30 de septiembre de 2020	\$119,910,061

El capital social de AC está representado por una serie única de acciones comunes, sin valor nominal y sin restricciones sobre su tenencia. Todas las acciones representativas del capital social de AC confieren los mismos derechos a sus tenedores.

Al cotizar las acciones representativas del capital social de AC en la Bolsa Mexicana de Valores (BMV) y la Bolsa Institucional de Valores (BIVA), les son aplicables a dicha emisora las disposiciones legales en materia bursátil en México incluyendo sin limitar a la Ley del Mercado de Valores (LMV).

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Las acciones totalmente pagadas al momento de que se apruebe una distribución de dividendos tendrán derecho al mismo salvo por las acciones propias referidas anteriormente. Las acciones parcialmente pagadas tendrán derecho a recibir dividendos en proporción a sus montos exhibidos.

En Resolución Unánime sin Sesión de Consejo de Administración celebrada el 14 de septiembre de 2020, se decretó un dividendo en efectivo equivalente a \$1.50 pesos por acción (\$1.05 pesos por acción proviene de CUFIN) por el total de las acciones emitidas a esa fecha por un importe de \$2,646,425, el cual fue pagado a partir del 30 de septiembre de 2020.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 2 de abril de 2020 (4 de abril de 2019), se decretó un dividendo en efectivo proveniente de CUFIN equivalente a \$2.42 pesos por acción (2.30 pesos en 2019) por el total de las acciones emitidas a esa fecha, por un importe de \$4,269,565, el cual fue pagado a partir del 16 de abril de 2020 (\$4,057,851 en 2019).

La utilidad básica por acción es calculada dividiendo la utilidad neta atribuible a la participación controladora del periodo en cuestión entre el número de acciones comunes al cierre del mismo periodo. La utilidad diluida por acción es calculada dividiendo la utilidad neta atribuible a la participación controladora del periodo en cuestión entre el promedio de acciones comunes en circulación durante el mismo periodo.

### Estado de Variaciones en el Capital Contable

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	\$981,959	\$45,114,583	\$63,053,562	\$2,652,069	\$111,802,173	\$27,727,343	\$139,529,516
Cambios en políticas contables por adopción de CINIIF-23	-	-	(\$132,840)	-	(\$132,840)	(\$28,290)	(\$161,130)
Saldos al 01 de enero de 2019 después de adopción de normas contables	\$981,959	\$45,114,583	\$62,920,722	\$2,652,069	\$111,669,333	\$27,699,053	\$139,368,386
Transacciones con los accionistas:							
Dividendos decretados en efectivo el 04 de abril del 2019	-	-	(\$4,057,851)	-	(\$4,057,851)	-	(\$4,057,851)
Recompra de acciones propias	-	(25,363)	(59,295)	-	(84,658)	-	(84,658)
	-	(\$25,363)	(\$4,117,146)	-	(\$4,142,509)	-	(\$4,142,509)
Utilidad neta	-	-	\$9,588,282	-	\$9,588,282	\$2,156,177	\$11,744,459
Total de otras partidas de la utilidad integral del año	-	-	-	(4,219,120)	(4,219,120)	(1,364,539)	(5,583,659)

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Utilidad Integral	-	-	\$9,588,282	(\$4,219,120)	\$5,369,162	\$791,638	\$6,160,800
Saldos al 31 de diciembre de 2019	\$981,959	\$45,089,220	\$68,391,858	(\$1,567,051)	\$112,895,986	\$28,490,691	\$141,386,677
Transacciones con los accionistas:							
Dividendos decretados en efectivo	-	-	(\$6,915,990)	-	(\$6,915,990)	(359,043)	(\$7,275,033)
Recompra de acciones propias	-	\$237	(107,962)	-	(107,725)	-	(107,725)
	-	\$237	(\$7,023,952)	-	(\$7,023,715)	(\$359,043)	(\$7,382,758)
Utilidad neta del periodo	-	-	\$7,756,808	-	\$7,756,808	\$1,674,571	\$9,431,379
Total de otras partidas de la utilidad integral del año	-	-	-	14,203,305	14,203,305	3,447,595	17,650,900
Utilidad Integral	-	-	\$7,756,808	\$14,203,305	\$21,960,113	\$5,122,166	\$27,082,279
Saldos al 30 de septiembre de 2020	\$981,959	\$45,089,457	\$69,124,714	\$12,636,254	\$127,832,384	\$33,253,814	\$161,086,198

**Conciliación del Resultado Integral**

	Septiembre 2020	Junio 2020	Diciembre 2019
Utilidad al periodo:	\$9,431,379	\$6,037,573	\$11,744,459
Otras partidas del resultado integral, netas de impuesto:			
Efecto de instrumentos financieros derivados contratados como cobertura de flujo de efectivo, neto de impuestos	118,181	(96,816)	(121,191)
(Perdidas) ganancias actuariales de pasivos laborales, neto de impuestos	-	-	(795,306)
Participación en otros resultados integrales de asociadas bajo método de participación	-	-	(139,059)
Efecto de conversión de entidades extranjeras	17,532,719	22,876,138	(4,528,103)
Total de otras partidas del resultado integral	\$17,650,900	\$22,779,322	(\$5,583,659)
Total resultado integral	\$27,082,279	\$28,816,895	\$6,160,800
Atribuible a:			
Participación de la controladora	\$21,960,113	\$23,153,460	\$5,369,162
Participación no controladora	5,122,166	5,663,435	791,638
Resultado integral	\$27,082,279	\$28,816,895	\$6,160,800

Información a revelar sobre negocios conjuntos [bloque de texto]

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 accionistas 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 de AC en Ecuador adquiera, distribuya y comercialice la producción de Tonicorp transfiriendo por lo tanto a los dos accionistas 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]

---

### **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 Arca Continental, S. A. B. 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, (ii) los activos netos y los resultados de las operaciones de la Compañía en Argentina, economía que se considera hiperinflacionaria,

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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 \$161,130 contra las utilidades retenidas a dicha fecha, sin modificar los periodos 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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	% de tenencia participación no controladora 2020	Moneda funcional
Arca Continental, S. A. B. de C. V. (Tenedora)	México	B / E			Peso mexicano
Desarrolladora Arca Continental, S. de R. L. de C. V.	México	B / F	100.00	-	Peso mexicano
Servicios Ejecutivos Arca Continental, S.A. de C.V.	México	E	100.00	-	Peso Mexicano

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

AC Bebidas Ecuador, S. de R.L de C.V.	México	B	100.00	-	Peso Mexicano
Vending del Ecuador, S.A.	Ecuador	A / C	100.00	-	Dólar americano
AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. (AC Bebidas)	México	B	80.00	20.00	Peso mexicano
Bebidas Mundiales, S. de R. L. de C. V.	México	A	80.00	20.00	Peso mexicano
Distribuidora Arca Continental, S. de R. L. de C. V.	México	A	80.00	20.00	Peso mexicano
Productora y Comercializadora de Bebidas Arca, S. A. de C. V.	México	A / B	80.00	20.00	Peso mexicano
Compañía Topo Chico, S. de R. L. de C. V.	México	A	80.00	20.00	Peso mexicano
Procesos Estandarizados Administrativos, S. A. de C. V.	México	E	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento de Aguascalientes, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Durango, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Mayrán, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Potosino, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Rio Nazas, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento San Luis, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Zacatecano, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Inmobiliaria Favorita, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Servicios AC Bebidas México, S. de R.L. de C.V. (a)	México	E	80.00	20.00	Peso mexicano
Holding AC Lacteos, S. A. P.I. de C.V.	México	B	77.08	22.92	Peso mexicano
Comercializadora AC Lacteos, S.A.P.I. de C.V.	México	B	76.29	23.71	Peso mexicano
Coca Cola Southwest Beverages, L.L.C.	USA	A	80.00	20.00	Dólar americano
Great Plains Coca-Cola Bottling Company	USA	A	80.00	20.00	Dólar americano
Texas-Cola Leasing, Corp.	USA	F	80.00	20.00	Dólar americano
AC Bebidas Argentina, S.de R.L. de C.V.	México	B	80.00	20.00	Peso argentino
Salta Refrescos S.A.	Argentina	A	80.00	20.00	Peso argentino
Envases Plásticos S. A. I. C.	Argentina	F	80.00	20.00	Peso argentino
Corporación Lindley, S. A. (b)	Perú	A / B	79.82	20.18	Sol peruano
Embotelladora La Selva, S. A.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
Empresa Comercializadora de Bebidas, S. A. C.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
AC Comercial del Perú, S.A.C.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
AC Logistica del Perú, S.A.C.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
Industrial de Gaseosas, S. A.	Ecuador	E	80.00	20.00	Dólar americano
Bebidas Arca Continental Ecuador ARCADOR, S. A.	Ecuador	A	80.00	20.00	Dólar americano
AC Alimentos y Botanas, S. A. de C. V.	México	B	100.00	-	Peso mexicano
Nacional de Alimentos y Helados, S. A. de C. V.	México	C	100.00	-	Peso mexicano
Industrial de Plásticos Arma, S. A. de C. V.	México	D	100.00	-	Peso mexicano
Bbox Vending, S. de R. L. de C. V.	México	A / C	100.00	-	Peso mexicano
Interex, Corp	USA	A / C	80.00	20.00	Dólar americano
Arca Continental USA, L.L.C.	USA	B	100.00	-	Dólar americano
AC Foods LLC	USA	B	100.00	-	Dólar americano
Old Lyme Gourmet Co. (Deep River Snacks)	USA	C	100.00	-	Dólar americano
AC Snacks Foods, Inc.	USA	B	100.00	-	Dólar americano
Wise Foods, Inc.	USA	C	100.00	-	Dólar americano
Industrias Alimenticias Ecuatorianas, S. A.	Ecuador	C	100.00	-	Dólar americano
Vend S. A. C.	Perú	A / C	100.00	-	Sol peruano
Vendtech, S. A. C.	Perú	A / C	100.00	-	Sol peruano
Soluciones Brio, S.A.P.I. de C.V.	México	E	100.00	-	Peso Mexicano

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Abastecedora de Bebidas y Snacks, S. de R.L. de C.V.	México	C	100.00	Peso Mexicano
--	--------	---	--------	---------------

(\*) 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 al 31 de diciembre de 2019 es de 72.96%, considerando las acciones de inversión.

Actividad por grupo:

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

B - Tenencia de acciones

C - Producción y/o distribución de azúcar, botanas, snacks, y/o confituras

D - Producción de materiales para el grupo AC, principalmente

E - Prestación de servicios administrativos, corporativos y compartidos

F - Prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles para las mismas empresas de AC

#### 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 accionistas 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). AC como última

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Tenedora, eligió como método para determinar su moneda funcional, el entorno económico primario en donde opera como una entidad legal independiente, por lo tanto, los estados financieros consolidados se presentan en pesos mexicanos.

## 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
Pesos por dólar americano	22.36	23.13	18.87

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 de 2020	30 de junio de 2020	31 de diciembre 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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.

#### *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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 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.

#### l. 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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, b) marcas con las que Nacional de Alimentos y Helados, S. A. de C. V. (Nayhsa), Wise Foods, Deep River, Tonicorp e Inalecsa comercializan sus productos, las cuales se consideran de alto valor y posicionamiento en el mercado y c) 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 sus segmentos de botanas y 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.

q. Deuda

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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 acciones ordinarias de la Compañía se clasifican como capital. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de nuevas acciones 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. Fondo para recompra de acciones propias

La Asamblea de Accionistas autoriza periódicamente desembolsar un importe máximo para la adquisición de acciones propias. Las acciones propias adquiridas se presentan como una disminución del fondo de recompra de acciones propias, que se incluye en el estado de situación financiera en el renglón de utilidades retenidas, y se valúan a su costo de adquisición. Estos importes se expresan a su valor histórico. Los dividendos recibidos se reconocen disminuyendo su costo histórico.

En el caso de la venta de acciones del fondo de recompra, el importe obtenido en exceso o en déficit del costo histórico de las mismas es reconocido dentro de la prima en venta de acciones.

y. 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.

z. Reconocimiento de ingresos

La Compañía fabrica y vende bebidas carbonatadas y no carbonatadas de las marcas de TCCC, lácteos, alimentos y botanas 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

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.

aa. Utilidad por acción

La utilidad básica por acción se computa dividiendo la utilidad neta atribuible a la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el año.

Las cantidades utilizadas en la determinación de la utilidad básica por acción se ajustan por las utilidades diluidas para tomar en cuenta el promedio ponderado del número de acciones adicionales que hubieran estado en circulación asumiendo la conversión de todas las acciones ordinarias potencialmente dilutivas.

bb. 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 Arca Continental, S. A. B. 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, (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 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 \$161,130 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 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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	% de tenencia participación no controladora 2020	Moneda funcional
Arca Continental, S. A. B. de C. V. (Tenedora)	México	B / E			Peso mexicano
Desarrolladora Arca Continental, S. de R. L. de C. V.	México	B / F	100.00	-	Peso mexicano
Servicios Ejecutivos Arca Continental, S.A. de C.V.	México	E	100.00	-	Peso Mexicano
AC Bebidas Ecuador, S. de R.L de C.V.	México	B	100.00	-	Peso Mexicano
Vending del Ecuador, S.A.	Ecuador	A / C	100.00	-	Dólar americano
AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. (AC Bebidas)	México	B	80.00	20.00	Peso mexicano
Bebidas Mundiales, S. de R. L. de C. V.	México	A	80.00	20.00	Peso mexicano
Distribuidora Arca Continental, S. de R. L. de C. V.	México	A	80.00	20.00	Peso mexicano
Productora y Comercializadora de Bebidas Arca, S. A. de C. V.	México	A / B	80.00	20.00	Peso mexicano
Compañía Topo Chico, S. de R. L. de C. V.	México	A	80.00	20.00	Peso mexicano
Procesos Estandarizados Administrativos, S. A. de C. V.	México	E	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento de Aguascalientes, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Durango, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Mayrán, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Potosino, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Rio Nazas, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento San Luis, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Zacatecano, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Inmobiliaria Favorita, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Servicios AC Bebidas México, S. de R.L. de C.V. (a)	México	E	80.00	20.00	Peso mexicano
Holding AC Lacteos, S. A. P.I. de C.V.	México	B	77.08	22.92	Peso mexicano
Comercializadora AC Lacteos, S.A.P.I. de C.V.	México	B	76.29	23.71	Peso mexicano
Coca Cola Southwest Beverages, L.L.C.	USA	A	80.00	20.00	Dólar americano
Great Plains Coca-Cola Bottling Company	USA	A	80.00	20.00	Dólar americano
Texas-Cola Leasing, Corp.	USA	F	80.00	20.00	Dólar americano
AC Bebidas Argentina, S.de R.L. de C.V.	México	B	80.00	20.00	Peso argentino
Salta Refrescos S.A.	Argentina	A	80.00	20.00	Peso argentino
Envases Plásticos S. A. I. C.	Argentina	F	80.00	20.00	Peso argentino
Corporación Lindley, S. A. (b)	Perú	A / B	79.82	20.18	Sol peruano
Embotelladora La Selva, S. A.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
Empresa Comercializadora de Bebidas, S. A. C.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
AC Comercial del Perú, S.A.C.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
AC Logistica del Perú, S.A.C.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Industrial de Gaseosas, S. A.	Ecuador	E	80.00	20.00	Dólar americano
Bebidas Arca Continental Ecuador ARCADOR, S. A.	Ecuador	A	80.00	20.00	Dólar americano
AC Alimentos y Botanas, S. A. de C. V.	México	B	100.00	-	Peso mexicano
Nacional de Alimentos y Helados, S. A. de C. V.	México	C	100.00	-	Peso mexicano
Industrial de Plásticos Arma, S. A. de C. V.	México	D	100.00	-	Peso mexicano
Bbox Vending, S. de R. L. de C. V.	México	A / C	100.00	-	Peso mexicano
Interex, Corp	USA	A / C	80.00	20.00	Dólar americano
Arca Continental USA, L.L.C.	USA	B	100.00	-	Dólar americano
AC Foods LLC	USA	B	100.00	-	Dólar americano
Old Lyme Gourmet Co. (Deep River Snacks)	USA	C	100.00	-	Dólar americano
AC Snacks Foods, Inc.	USA	B	100.00	-	Dólar americano
Wise Foods, Inc.	USA	C	100.00	-	Dólar americano
Industrias Alimenticias Ecuatorianas, S. A.	Ecuador	C	100.00	-	Dólar americano
Vend S. A. C.	Perú	A / C	100.00	-	Sol peruano
Vendtech, S. A. C.	Perú	A / C	100.00	-	Sol peruano
Soluciones Brio, S.A.P.I. de C.V.	México	E	100.00	-	Peso Mexicano
Abastecedora de Bebidas y Snacks, S. de R.L. de C.V.	México	C	100.00	-	Peso Mexicano

(\*) 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 al 31 de diciembre de 2019 es de 72.96%, considerando las acciones de inversión.

Actividad por grupo:

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

B - Tenencia de acciones

C - Producción y/o distribución de azúcar, botanas, snacks, y/o confituras

D - Producción de materiales para el grupo AC, principalmente

E - Prestación de servicios administrativos, corporativos y compartidos

F - Prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles para las mismas empresas de AC

## 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 accionistas 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Cuando se hace una transferencia de inversiones en asociadas por restructura 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). AC como última Tenedora, eligió como método para determinar su moneda funcional, el entorno económico primario en donde opera como una entidad legal independiente, por lo tanto, los estados financieros consolidados se presentan en pesos mexicanos.

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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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
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 de 2020	30 de junio de 2020	31 de diciembre 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## 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.

### *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 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 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.

l. 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 calificables, hasta el momento en que estén aptos para el

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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, b) marcas con las que Nacional de Alimentos y Helados, S. A. de C. V. (Nayhsa), Wise Foods, Deep River, Tonicorp e Inalecsa comercializan sus productos, las cuales se consideran de alto valor y posicionamiento en el mercado y c) 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 sus segmentos de botanas y 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.

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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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 aceptarían 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 acciones ordinarias de la Compañía se clasifican como capital. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de nuevas acciones 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. Fondo para recompra de acciones propias

La Asamblea de Accionistas autoriza periódicamente desembolsar un importe máximo para la adquisición de acciones propias. Las acciones propias adquiridas se presentan como una disminución del fondo de recompra de acciones propias, que se incluye en el estado de situación financiera en el renglón de utilidades retenidas, y se

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

valúan a su costo de adquisición. Estos importes se expresan a su valor histórico. Los dividendos recibidos se reconocen disminuyendo su costo histórico.

En el caso de la venta de acciones del fondo de recompra, el importe obtenido en exceso o en déficit del costo histórico de las mismas es reconocido dentro de la prima en venta de acciones.

y. 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.

z. Reconocimiento de ingresos

La Compañía fabrica y vende bebidas carbonatadas y no carbonatadas de las marcas de TCCC, lácteos, alimentos y botanas 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.

aa. Utilidad por acción

La utilidad básica por acción se computa dividiendo la utilidad neta atribuible a la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el año.

Las cantidades utilizadas en la determinación de la utilidad básica por acción se ajustan por las utilidades diluidas para tomar en cuenta el promedio ponderado del número de acciones adicionales que hubieran estado en circulación asumiendo la conversión de todas las acciones ordinarias potencialmente dilutivas.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**bb. 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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:

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- 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:

*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 aceptarían 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 los resultados del ejercicio.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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, que es la moneda funcional de la Tenedora como una entidad legal independiente.

### 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- 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
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 de 2020	30 de junio de 2020	31 de diciembre 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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;
- Los importes correspondientes a partidas monetarias del estado de situación financiera, no se reexpresan;
- Los elementos de capital de cada estado de situación financiera se reexpresan:
  - 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;
  - 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.
- 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.
- 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 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.

## 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, 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, b) marcas con las que Nacional de Alimentos y Helados, S. A. de C. V. (Nayhsa), Wise Foods, Deep River, Tonicorp e Inalecsa comercializan sus productos, las cuales se consideran de alto valor y posicionamiento en el mercado y c) 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 sus segmentos de botanas y 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 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.

---

### 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 acciones ordinarias de la Compañía se clasifican como capital. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de nuevas acciones 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 no pueden utilizarse como garantía para fines de préstamo.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.

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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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, lácteos, alimentos y botanas 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.

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.

---

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

**Arca Continental, S.A.B. 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:**

Arca Continental, S. A. B. de C. V. y subsidiarias (AC o la Compañía) es una empresa dedicada principalmente a la producción, distribución y venta de bebidas refrescantes de las marcas propiedad de o licenciadas por The Coca-Cola Company (TCCC). Las acciones de AC se encuentran inscritas en el Registro Nacional de Valores de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) y cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores (BMV).

De acuerdo con los contratos de embotellador entre AC y TCCC y las autorizaciones de embotellador otorgadas por esta última, AC 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.

Adicionalmente, la Compañía produce, distribuye y vende alimentos y botanas bajo las marcas Bokados, Wise y Deep River y otras marcas utilizadas por sus subsidiarias Nacional de Alimentos y Helados, S. A. de C. V., Bbox Vending, S. de R. L. de C. V., Industrias Alimenticias Ecuatorianas, S. A. (Inalecsa), Vending del Ecuador, S. A., Wise Foods, Inc. (Wise Foods) y Old Lyme Gourmet, Co. (Deep River); así como productos lácteos de alto valor agregado bajo la marca Industrias Lácteas Toni, S. A. (Toni) en Ecuador.

AC 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. El término "la Compañía" como se utiliza en este informe, se refiere a AC en conjunto con sus subsidiarias.

En 2017 AC transmitió a su subsidiaria AC Bebidas, S. de R. L. de C. V., (AC Bebidas) su participación en el capital social de sus subsidiarias y asociadas, así como de su operación conjunta, dedicadas principalmente al negocio de bebidas. El 1 de abril de 2017 AC Bebidas adquirió de Coca-Cola Refreshments USA, Inc. (CCR) el 100% de las acciones de Coca-Cola Southwest Beverages, LLC. (CCSWB) a cambio de la participación del 20% en AC Bebidas (al 31 de diciembre de 2017 AC mantenía un 79.86% del capital social de AC Bebidas y CCR el 20.14%). Adicionalmente con efectos al mes de octubre de 2018 AC transmitió a AC Bebidas los activos netos de su sucursal en Ecuador. Las transmisiones de AC a AC Bebidas se realizaron al valor en libros de estas entidades en los estados financieros consolidados de AC y, al ser una transacción dentro del mismo grupo, no tuvo impacto a nivel consolidado. Con la transmisión de los activos y pasivos netos de la sucursal en Ecuador, la participación de AC en AC Bebidas alcanzó el 80%.

Arca Continental, S. A. B. de C. V. es una sociedad anónima bursátil de capital variable constituida en México, con domicilio en Ave. San Jerónimo número 813 Poniente, en Monterrey, Nuevo León, México.

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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

### **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) Arca Continental, S.A.B. (Holding) en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 18 de mayo de 2020 con Banco Nacional de México, S.A. por \$1,100,000 con un plazo de 2 años a una tasa nominal de TIIE 91 días + 1.50 puntos porcentuales.
- d) Arca Continental, S.A.B. (Holding) en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 6 de mayo de 2020 con Scotiabank Inverlat, S.A. por \$1,250,000 con un plazo de 2 años a una tasa nominal de TIIE 91 días + 1.45 puntos porcentuales.
- e) 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 72.96%, respectivamente.

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:

Los inventarios se integran como sigue:

	Septiembre 2020	Junio 2020	Diciembre 2019
Materias primas	\$2,588,036	\$2,878,249	\$2,875,662
Productos terminados	3,640,205	3,833,093	3,410,774
Materiales y refacciones	1,938,045	1,942,548	1,597,794
Suministros y otros	91,615	97,894	63,914
	<u>\$8,257,901</u>	<u>\$8,751,784</u>	<u>\$7,948,144</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
<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>											
Valor neto en libros	\$14,487,754	\$16,689,428	\$5,738,657	\$11,383,427	\$3,026,115	\$868,557	\$677,888	\$52,871,826	\$17,820,277	\$3,386,507	\$74,078,610
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	(707,231)	(609,820)	(149,689)	(416,233)	(131,130)	(29,415)	(19,912)	(2,063,430)	(537,898)	(176,507)	(2,777,835)
Adiciones / Transferencias	2,543,681	1,865,177	1,142,312	2,220,809	1,941,060	413,372	198,727	10,325,138	317,420	925,675	11,568,233
Disposiciones	(1,359,279)	(933,138)	(197,236)	(186,101)	(484,158)	(27,816)	(176,219)	(3,363,947)	(307,855)	(222,553)	(3,894,355)
Cargos por depreciación	(597,812)	(2,225,703)	(1,070,853)	(2,097,806)	(1,337,217)	(384,559)	(140,361)	(7,854,311)	-	-	(7,854,311)

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

reconocidos en el año											
Saldo final	\$14,577,218	\$15,183,574	\$5,467,783	\$10,974,164	\$3,053,740	\$849,322	\$549,919	\$50,655,720	\$17,366,733	\$3,914,653	\$71,937,106
Al 31 de diciembre de 2019											
Costo	\$20,108,453	\$30,404,596	\$12,209,427	\$21,516,216	\$10,605,389	\$2,720,510	\$1,819,131	\$99,383,722	\$17,366,733	\$3,914,653	\$120,665,108
Depreciación acumulada	(5,531,235)	(15,221,022)	(6,741,644)	(10,542,052)	(7,551,649)	(1,871,188)	(1,269,212)	(48,728,002)	-	-	(48,728,002)
Saldo final	\$14,577,218	\$15,183,574	\$5,467,783	\$10,974,164	\$3,053,740	\$849,322	\$549,919	\$50,655,720	\$17,366,733	\$3,914,653	\$71,937,106
Al 30 de septiembre 2020											
Valor neto en libros	\$14,577,218	\$15,183,574	\$5,467,783	\$10,974,164	\$3,053,740	\$849,322	\$549,919	\$50,655,720	\$17,366,733	\$3,914,653	\$71,937,106
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	1,322,220	907,002	490,596	1,071,513	432,206	70,809	20,767	4,315,113	1,848,627	565,731	6,729,471
Adiciones	54,589	826,979	378,624	716,161	1,144,865	92,890	33,172	3,247,280	2,565	1,006,340	4,256,185
Transferencias	156,338	812,827	582,879	64,004	1,095	126,872	93,251	1,837,266	-	(1,837,266)	-
Disposiciones	(63,095)	(91,030)	(30,110)	(58,546)	(347,815)	(15,400)	(910)	(606,906)	(227,907)	(76,792)	(911,605)
Cargos por depreciación reconocidos en el año	(373,153)	(1,552,348)	(827,437)	(1,970,092)	(1,311,553)	(278,015)	(99,757)	(6,412,355)	-	-	(6,412,355)
Saldo final	\$15,772,895	\$16,275,607	\$6,068,059	\$10,815,732	\$2,974,473	\$848,000	\$599,684	\$53,354,450	\$19,032,454	\$3,572,669	\$75,959,573
Al 30 de septiembre 2020											
Costo	\$21,677,283	\$33,048,977	\$13,637,140	\$23,327,876	\$11,837,675	\$2,997,203	\$1,968,653	\$108,494,807	\$19,032,454	\$3,572,669	\$131,099,930
Depreciación acumulada	(5,904,388)	(16,773,370)	(7,569,081)	(12,512,144)	(8,863,202)	(2,149,203)	(1,368,969)	(55,140,357)	-	-	(55,140,357)
Saldo final	\$15,772,895	\$16,275,607	\$6,068,059	\$10,815,732	\$2,974,473	\$848,000	\$599,684	\$53,354,450	\$19,032,454	\$3,572,669	\$75,959,573

Las inversiones en proceso al 30 de septiembre de 2020 y al 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					
	Crédito mercantil	Contratos Embotellador	Marcas	Licencias para uso de software	Otros	Total
Saldo inicial al 1 de enero de 2019	\$56,305,640	\$52,124,584	\$4,183,037	\$1,334,650	\$3,142,197	\$117,090,108
Efecto de Conversión	(2,856,801)	(1,868,946)	(116,003)	(5,377)	(32,931)	(4,880,058)
Adiciones	-	-	329	2,102	673,627	676,058
Efecto de la NIC 29 (Economías Hiperinflacionadas)	813,263	243,383	-	221	-	1,056,867
Adquisiciones por combinaciones de negocios	87,504	-	-	-	74,003	161,507
Disposiciones	-	-	(16,042)	-	(67,567)	(83,609)
Cargos por amortización reconocidos en el año	-	-	(122,945)	(142,113)	(338,278)	(603,336)
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	\$54,349,606	\$50,499,021	\$3,928,376	\$1,189,483	\$3,451,051	\$113,417,537

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Al 31 de diciembre de 2019

Costo atribuido	\$54,349,606	\$50,506,195	\$4,485,263	\$1,858,383	\$4,666,768	\$115,866,215
Amortización acumulada	-	(7,174)	(556,887)	(668,900)	(1,215,717)	(2,448,678)
Valor neto en libros	<u>\$54,349,606</u>	<u>\$50,499,021</u>	<u>\$3,928,376</u>	<u>\$1,189,483</u>	<u>\$3,451,051</u>	<u>\$113,417,537</u>

Saldo inicial al 1 de enero de 2020	\$54,349,606	\$50,499,021	\$3,928,376	\$1,189,483	\$3,451,051	\$113,417,537
Efecto de Conversión	7,361,660	4,880,111	481,035	148,841	1,608,883	14,480,530
Adiciones	-	-	393	3,358	123,761	127,512
Efecto NIC 29 (Economías Hiperinflacionadas)	498,254	116,236	-	-	(1,223)	613,267
	-	-	-	-	181,443	181,443
Disposiciones	-	-	-	-	(134,198)	(134,198)
Cargos por amortización reconocidos en el año	-	-	(5,145)	(108,525)	(411,437)	(525,107)
Saldo final al 30 de septiembre de 2020	<u>\$62,209,520</u>	<u>\$55,495,368</u>	<u>\$4,404,659</u>	<u>\$1,233,157</u>	<u>\$4,818,280</u>	<u>\$128,160,984</u>

Al 30 de septiembre de 2020

Costo atribuido	\$62,209,520	\$55,502,542	\$4,966,691	\$2,010,582	\$6,445,434	\$131,134,769
Amortización acumulada	-	(7,174)	(562,032)	(777,425)	(1,627,154)	(2,973,785)
Valor neto en libros	<u>\$62,209,520</u>	<u>\$55,495,368</u>	<u>\$4,404,659</u>	<u>\$1,233,157</u>	<u>\$4,818,280</u>	<u>\$128,160,984</u>

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 del deterioro, por lo que la información que a continuación se muestra, revela la evaluación recién efectuada a finales de 2019.

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	\$7,835,007	\$7,835,007
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
Wise Foods	3,148,521	3,188,160
Inalecsa	929,045	967,634
Toni	1,414,957	1,473,729
Vend	355,055	363,610
NAYHSA	256,773	256,773
Otros	143,293	213,350
	<u>\$54,349,606</u>	<u>\$56,305,640</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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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	2019	2018	2018
Tasa de crecimiento en volumen	0.5%	3.3%	2.00%	4.80%
Tasa de crecimiento en ingresos (1)	3.7%	35.1%	6.70%	11.70%
Margen operativo (como % de ingresos)	5.0%	22.5%	5.30%	23.00%
Otros costos operativos (como % de ingreso)	5.1%	24.6%	4.80%	24.80%
Capex anual (como % de ingresos)	1.8%	7.6%	9.90%	2.10%
Tasa de descuento antes de impuestos	5.8%	15.5%	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 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.
- El volumen de ventas es la tasa promedio de crecimiento a lo largo del periodo 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 periodo 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 periodo 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.
- 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 periodo 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Bebidas México	596%	333%
Bebidas Estados Unidos	60%	75%
Bebidas Perú	48%	45%
Bebidas Argentina (1)	353%	217%
Wise Foods	10%	4%
Inalecsa	33%	37%
Nayhsa	21%	189%

(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 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 las 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 la UGE 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	% de exceso de FVLCOD sobre valor en libros
	2019	2018
Bebidas Ecuador	72%	20%
Toni	8%	9%

Como resultado de las pruebas anuales por deterioro, la Compañía no reconoció pérdidas por deterioro en los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

## Nota 6 – Capital Contable

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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.

Los segmentos por productos a reportar por la Compañía son los que se mencionan a continuación:

- Bebidas (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.
- Otros segmentos – negocios complementarios: Esta sección representa aquellos segmentos operativos que no se consideran segmentos reportables de manera individual debido a que no cumplen con los límites cuantitativos, según lo establece la Norma aplicable para cualquiera de los años reportados. De conformidad con esta norma, los segmentos operativos con un total de ingresos iguales o menores al 10% de los ingresos totales de la Compañía no requieren ser reportados individualmente y pueden agruparse con otros segmentos operativos que no cumplen con dicho límite, siempre y cuando la suma de estos segmentos operativos agrupados no exceda el 25% de los ingresos totales. Estos segmentos, comprenden los siguientes negocios complementarios:
  - a) Bebidas en formato individual que se comercializan en máquinas vending (México).
  - b) Botanas y frituras (México, Ecuador y Estados Unidos)

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 con las descritas en la sección de políticas contables de los estados financieros consolidados de AC. A continuación, se muestra la información financiera condensada de los segmentos operativos a informar:

Cifras al 30 de septiembre de 2020:

Concepto:	Bebidas					México y otros	Eliminaciones	Total
	México	Argentina	Ecuador	Perú	Estados Unidos			
Ingresos por segmento	\$50,058,701	\$4,379,295	\$8,347,759	\$10,220,268	\$46,774,655	\$7,985,256	(\$1,117,101)	\$126,648,833
Ingresos inter-segmentos	(\$698,631)	-	(\$4,301)	(\$114,013)	-	(\$300,156)	\$1,117,101	-
Ingresos con clientes	\$49,360,070	\$4,379,295	\$8,343,458	\$10,106,254	\$46,774,655	\$7,685,101	-	\$126,648,833

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

externos

Utilidad de operación	\$10,438,521	\$91,191	\$452,674	\$841,544	\$3,903,322	(\$261,671)	-	\$15,465,581
Flujo operativo	\$12,644,950	\$524,926	\$1,369,939	\$2,098,252	\$6,429,069	\$447,120	-	\$23,514,256
(Ingresos) gastos no recurrentes	(\$262)	\$4,451	\$88,371	\$144,693	\$381,841	\$50,345	-	\$669,439
Depreciación y amortización	\$2,206,691	\$429,284	\$828,894	\$1,112,015	\$2,143,906	\$658,445	-	\$7,379,235
Ingresos financieros	\$4,364,799	\$40,345	\$28,252	\$1,154,594	\$27,210	\$48,195	-	\$5,663,395
Gastos financieros	\$4,911,116	\$89,312	\$126,509	\$1,863,051	\$540,584	\$74,497	-	\$7,605,069
Participación en utilidades (pérdidas) netas de asociadas	(\$22,985)	-	-	-	-	-	-	(\$22,985)
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	\$9,869,220	\$42,224	\$354,418	\$133,087	\$3,389,948	(\$287,975)	-	\$13,500,922
<b>Estado de situación financiera:</b>								
Activos totales	\$66,867,734	\$8,674,666	\$24,612,228	\$46,141,132	\$115,060,792	\$13,477,423	(\$6,691,678)	\$268,142,297
Inversión en asociadas	\$7,057,536	\$369,666	-	-	\$641,104	-	-	\$8,068,306
Pasivos totales	\$43,196,246	\$1,349,269	\$6,188,571	\$16,647,576	\$40,273,133	\$3,173,508	(\$3,772,204)	\$107,056,099
Inversiones en activos fijos	\$2,333,406	\$157,020	\$185,554	\$207,931	\$1,157,751	\$214,523	-	\$4,256,185
EBITDA / Ingresos	25.62%	11.99%	16.42%	20.76%	13.74%	5.82%	0.00%	18.57%

Cifras al 30 de septiembre de 2019:

Concepto:	Bebidas							Total
	México	Argentina	Ecuador	Perú	Estados Unidos	México y otros	Eliminaciones	
Ingresos por segmento	\$48,970,394	\$3,906,347	\$8,917,064	\$12,038,620	\$40,710,658	\$8,110,291	(\$1,334,717)	\$121,318,657
Ingresos inter-segmentos	(\$810,075)	-	-	(\$110,670)	-	(\$413,972)	\$1,334,717	-
Ingresos con clientes externos	\$48,160,319	\$3,906,347	\$8,917,064	\$11,927,950	\$40,710,658	\$7,696,319	-	\$121,318,657
Utilidad de operación	\$9,475,216	\$257,551	\$797,215	\$1,407,166	\$3,121,615	\$73,980	-	\$15,132,743
Flujo operativo	\$11,634,992	\$630,313	\$1,628,364	\$2,599,191	\$5,180,035	\$714,292	-	\$22,387,187
Gastos no recurrentes	\$62,756	\$5,088	\$72,764	\$98,025	\$343,927	\$77,132	-	\$659,692
Depreciación y amortización	\$2,097,022	\$367,674	\$758,386	\$1,094,000	\$1,714,493	\$563,178	-	\$6,594,753
Ingresos financieros	\$1,611,232	\$194,129	\$14,006	\$177,960	\$93,399	\$10,220	-	\$2,100,946
Gastos financieros	\$3,260,100	\$104,192	\$124,227	\$701,193	\$502,083	\$33,487	-	\$4,725,282
Participación en utilidades netas de asociadas	\$25,817	-	-	-	-	-	-	\$25,817
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	\$7,852,165	\$347,489	\$686,994	\$883,934	\$2,712,930	\$50,712	-	\$12,534,224

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**Estado de situación financiera:**

Activos totales	\$72,388,894	\$7,364,813	\$15,070,432	\$44,572,438	\$98,130,813	\$13,159,334	(\$8,336,702)	\$242,350,022
Inversión en asociadas	\$6,506,156	\$287,925	-	-	\$477,351	-	-	\$7,271,432
Pasivos totales	\$42,637,022	\$1,396,915	\$5,535,617	\$17,246,301	\$34,320,892	\$4,110,339	(\$6,731,415)	\$98,515,671
Inversiones en activos fijos	\$2,614,075	\$420,600	\$500,738	\$700,501	\$3,084,369	\$234,935	-	\$7,555,218
EBITDA / Ingresos	24.16%	16.14%	18.26%	21.79%	12.72%	9.28%	0.00%	18.5%

## Cifras al 30 de junio de 2020:

Concepto:	Bebidas					México y otros	Eliminaciones	Total
	México	Argentina	Ecuador	Perú	Estados Unidos			
Ingresos por segmento	\$31,668,902	\$2,932,811	\$5,525,890	\$7,074,194	\$30,143,877	\$5,224,376	(\$732,693)	\$81,837,357
Ingresos inter-segmentos	(\$440,203)	-	(\$2,740)	(\$80,759)	-	(\$208,991)	\$732,693	-
Ingresos con clientes externos	\$31,228,699	\$2,932,811	\$5,523,150	\$6,993,435	\$30,143,877	\$5,015,384	-	\$81,837,356
Utilidad de operación	\$6,467,451	\$6,401	\$292,252	\$560,755	\$2,263,736	(\$169,813)	-	\$9,420,782
Flujo operativo	\$7,893,354	\$311,687	\$886,529	\$1,419,265	\$4,057,082	\$304,026	-	\$14,871,943
(Ingresos) gastos no recurrentes	(\$43,415)	\$3,306	\$44,586	\$119,469	\$356,155	\$44,176	-	\$524,277
Depreciación y amortización	\$1,469,318	\$301,980	\$549,691	\$739,041	\$1,437,191	\$429,663	-	\$4,926,884
Ingresos financieros	\$3,635,266	\$29,265	\$14,294	\$917,105	\$24,310	\$35,789	-	\$4,656,029
Gastos financieros	\$3,510,421	\$62,868	\$85,923	\$1,421,922	\$356,132	\$63,254	-	\$5,500,520
Participación en utilidades netas de asociadas	\$29,923	-	-	-	-	-	-	\$29,923
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	\$6,622,219	(\$27,202)	\$220,623	\$55,938	\$1,931,914	(\$197,278)	-	\$8,606,214
<b>Estado de situación financiera:</b>								
Activos totales	\$69,438,984	\$8,835,218	\$25,100,706	\$48,649,404	\$119,517,795	\$13,862,932	(\$9,836,995)	\$275,568,044
Inversión en asociadas	\$7,038,882	\$383,596	-	-	\$661,226	-	-	\$8,083,704
Pasivos totales	\$44,409,566	\$1,364,203	\$6,275,995	\$17,702,126	\$42,171,481	\$3,223,796	(\$5,407,284)	\$109,739,883
Inversiones en activos fijos	\$1,395,696	\$103,491	\$130,463	\$164,567	\$980,261	\$173,845	-	\$2,948,323
EBITDA / Ingresos	25.28%	10.63%	16.05%	20.29%	13.46%	6.06%	0.00%	18.17%

## Cifras al 31 de diciembre de 2019:

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto:	Bebidas					México y otros	Eliminaciones	Total
	México	Argentina	Ecuador	Perú	Estados Unidos			
Ingresos por segmento	\$65,172,100	\$5,581,584	\$12,038,129	\$16,512,667	\$56,777,173	\$10,686,202	(\$1,726,987)	\$165,040,868
Ingresos inter-segmentos	(\$1,076,004)	-	-	(\$149,675)	-	(\$501,308)	\$1,726,987	-
Ingresos con clientes externos	\$64,096,096	\$5,581,584	\$12,038,129	\$16,362,992	\$56,777,173	\$10,184,894	-	\$165,040,868
Utilidad de operación	\$12,422,185	\$446,168	\$1,171,647	\$2,141,665	\$4,093,864	(\$75,356)	-	\$20,200,173
Flujo operativo	\$15,332,814	\$964,045	\$2,230,966	\$3,793,530	\$7,188,117	\$894,396	-	\$30,403,868
Gastos no recurrentes	\$78,477	\$7,035	\$95,034	\$179,233	\$681,354	\$225,169	-	\$1,266,302
Depreciación y amortización	\$2,832,150	\$510,842	\$964,285	\$1,472,632	\$2,412,899	\$744,585	-	\$8,937,393
Ingresos financieros	\$2,228,866	\$117,033	\$19,169	\$223,810	\$129,065	\$39,766	-	\$2,757,709
Gastos financieros	\$4,504,263	\$129,486	\$182,957	\$834,993	\$618,183	\$79,577	-	\$6,349,459
Participación en utilidades netas de asociadas	\$123,502	-	-	-	\$43,758	-	-	\$167,260
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	\$10,269,324	\$433,716	\$1,007,859	\$1,530,483	\$3,648,505	(\$114,204)	-	\$16,775,683
<b>Estado de situación financiera:</b>								
Activos totales	\$74,510,529	\$7,730,374	\$14,589,220	\$43,846,711	\$94,450,280	\$12,195,842	(\$8,876,138)	\$238,446,818
Inversión en asociadas	\$7,315,763	\$321,500	-	-	\$531,048	-	-	\$8,168,311
Pasivos totales	\$42,414,377	\$1,334,029	\$5,471,996	\$16,997,181	\$32,511,294	\$3,585,658	(\$5,254,394)	\$97,060,141
Inversiones en activos fijos	\$3,600,004	\$552,051	\$907,560	\$956,170	\$5,125,441	\$427,007	-	\$11,568,233
EBITDA / Ingresos	23.92%	17.27%	18.53%	23.18%	12.66%	8.78%	0.00%	18.42%

**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 2020	Junio de 2020	Diciembre de 2019
Otras 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	53,615	35,396	68,875
	<u>\$2,657,495</u>	<u>\$1,596,794</u>	<u>\$2,841,575</u>

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Compras:	Periodo terminado al último día de:		
	Septiembre de 2020	Junio de 2020	Diciembre de 2019
Otras partes relacionadas:			
Compra de concentrado	\$26,240,322	\$17,050,147	\$33,834,923
Servicios administrativos y otros	\$675,533	454,739	250,808
Regalias a The Coca Cola Company	\$442,145	269,178	570,619
Compras de envase a FEVISA	\$361,347	232,469	639,781
Compras de refrigeradores a CRIOTEC	\$303,399	174,354	585,808
Compras relativas al acuerdo de embotelladores NPSG	\$243,211	171,908	233,951
Compras de productos marca Monster	\$159,200	112,852	206,094
Servicios de Taxi Aereo	\$49,863	32,754	68,916
Asociadas:			
Compra de Jugos y néctares a Jugos del Valle	\$1,870,031	1,150,117	2,933,871
Compra de azucar a Promotora Industrial Azucarera	\$1,766,303	1,096,730	2,551,920
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	\$195,216	98,180	177,721
	<u>\$33,794,149</u>	<u>\$21,807,746</u>	<u>\$44,032,631</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	\$161,882
Prima de antigüedad	\$350
Gastos medicos posteriores al retiro	\$10,690

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 \$299,760 incluyendo bonos y demás beneficios específicos otorgados por la Compañía 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:

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.

(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 a AC regalías 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 serían adversamente afectados.

Adicionalmente, los contratos de embotellador celebrados con TCCC establecen que AC no debe embotellar ninguna bebida diferente a los de la marca Coca-Cola, excepto por los expresamente autorizados en los mismos contratos.

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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.

---

## 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) Arca Continental, S.A.B. (Holding) en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 18 de mayo de 2020 con Banco Nacional de México, S.A. por \$1,100,000 con un plazo de 2 años a una tasa nominal de TIIE 91 días + 1.50 puntos porcentuales.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

d) Arca Continental, S.A.B. (Holding) en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 6 de mayo de 2020 con Scotiabank Inverlat, S.A. por \$1,250,000 con un plazo de 2 años a una tasa nominal de TIIE 91 días + 1.45 puntos porcentuales.

e) 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 72.96%, respectivamente.

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 Arca Continental, S. A. B. 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, (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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

#### 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 \$161,130 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

decombinaciones 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.

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	% de tenencia participación no controladora 2020	Moneda funcional
Arca Continental, S. A. B. de C. V. (Tenedora)	México	B / E			Peso mexicano
Desarrolladora Arca Continental, S. de R. L. de C. V.	México	B / F	100.00	-	Peso mexicano
Servicios Ejecutivos Arca Continental, S.A. de C.V.	México	E	100.00	-	Peso Mexicano
AC Bebidas Ecuador, S. de R.L de C.V.	México	B	100.00	-	Peso Mexicano
Vending del Ecuador, S.A.	Ecuador	A / C	100.00	-	Dólar americano
AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. (AC Bebidas)	México	B	80.00	20.00	Peso mexicano
Bebidas Mundiales, S. de R. L. de C. V.	México	A	80.00	20.00	Peso mexicano
Distribuidora Arca Continental, S. de R. L. de C. V.	México	A	80.00	20.00	Peso mexicano
Productora y Comercializadora de Bebidas Arca, S. A. de C. V.	México	A / B	80.00	20.00	Peso mexicano
Compañía Topo Chico, S. de R. L. de C. V.	México	A	80.00	20.00	Peso mexicano
Procesos Estandarizados Administrativos, S. A. de C. V.	México	E	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento de Aguascalientes, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Fomento Durango, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Mayrán, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Potosino, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Rio Nazas, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento San Luis, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Fomento Zacatecano, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Inmobiliaria Favorita, S. A. de C. V.	México	F	80.00	20.00	Peso mexicano
Servicios AC Bebidas México, S. de R.L. de C.V. (a)	México	E	80.00	20.00	Peso mexicano
Holding AC Lacteos, S. A. P.I. de C.V.	México	B	77.08	22.92	Peso mexicano
Comercializadora AC Lacteos, S.A.P.I. de C.V.	México	B	76.29	23.71	Peso mexicano
Coca Cola Southwest Beverages, L.L.C.	USA	A	80.00	20.00	Dólar americano
Great Plains Coca-Cola Bottling Company	USA	A	80.00	20.00	Dólar americano
Texas-Cola Leasing, Corp.	USA	F	80.00	20.00	Dólar americano
AC Bebidas Argentina, S.de R.L. de C.V.	México	B	80.00	20.00	Peso argentino
Salta Refrescos S.A.	Argentina	A	80.00	20.00	Peso argentino
Envases Plásticos S. A. I. C.	Argentina	F	80.00	20.00	Peso argentino
Corporación Lindley, S. A. (b)	Perú	A / B	79.82	20.18	Sol peruano
Embotelladora La Selva, S. A.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
Empresa Comercializadora de Bebidas, S. A. C.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
AC Comercial del Perú, S.A.C.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
AC Logística del Perú, S.A.C.	Perú	A	79.82	20.18	Sol peruano
Industrial de Gaseosas, S. A.	Ecuador	E	80.00	20.00	Dólar americano
Bebidas Arca Continental Ecuador ARCADOR, S. A.	Ecuador	A	80.00	20.00	Dólar americano
AC Alimentos y Botanas, S. A. de C. V.	México	B	100.00	-	Peso mexicano
Nacional de Alimentos y Helados, S. A. de C. V.	México	C	100.00	-	Peso mexicano
Industrial de Plásticos Arma, S. A. de C. V.	México	D	100.00	-	Peso mexicano
Bbox Vending, S. de R. L. de C. V.	México	A / C	100.00	-	Peso mexicano
Interex, Corp	USA	A / C	80.00	20.00	Dólar americano
Arca Continental USA, L.L.C.	USA	B	100.00	-	Dólar americano
AC Foods LLC	USA	B	100.00	-	Dólar americano
Old Lyme Gourmet Co. (Deep River Snacks)	USA	C	100.00	-	Dólar americano
AC Snacks Foods, Inc.	USA	B	100.00	-	Dólar americano
Wise Foods, Inc.	USA	C	100.00	-	Dólar americano
Industrias Alimenticias Ecuatorianas, S. A.	Ecuador	C	100.00	-	Dólar americano
Vend S. A. C.	Perú	A / C	100.00	-	Sol peruano
Vendtech, S. A. C.	Perú	A / C	100.00	-	Sol peruano
Soluciones Brio, S.A.P.I. de C.V.	México	E	100.00	-	Peso Mexicano
Abastecedora de Bebidas y Snacks, S. de R.L. de C.V.	México	C	100.00	-	Peso Mexicano

(\*) 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

(b) El porcentaje de tenencia accionaria al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 es de 72.96%, considerando las acciones de inversión.

Actividad por grupo:

- A - Producción y/o distribución de bebidas carbonatadas y no carbonatadas
- B - Tenencia de acciones
- C - Producción y/o distribución de azúcar, botanas, snacks, y/o confituras
- D - Producción de materiales para el grupo AC, principalmente
- E - Prestación de servicios administrativos, corporativos y compartidos
- F - Prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles para las mismas empresas de AC

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 accionistas 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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). AC como última Tenedora, eligió como método para determinar su moneda funcional, el entorno económico primario en donde opera como una entidad legal independiente, por lo tanto, los estados financieros consolidados se presentan en pesos mexicanos.

##### 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
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	30 de junio de	31 de diciembre
--	------------------	----------------	-----------------

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

	de 2020	2020	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;
- Los importes correspondientes a partidas monetarias del estado de situación financiera, no se reexpresan;
- Los elementos de capital de cada estado de situación financiera se reexpresan:

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.

#### *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 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 no se tienen compensaciones de activos y pasivos financieros.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

#### 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- 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.

l. 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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, b) marcas con las que Nacional de Alimentos y Helados, S. A. de C. V. (Nayhsa), Wise Foods, Deep River, Tonicorp e Inalecsa comercializan sus productos, las cuales se consideran de alto valor y posicionamiento en el mercado y c) 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 sus segmentos de botanas y 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.

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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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:

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 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.

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

v. Capital social

Las acciones ordinarias de la Compañía se clasifican como capital. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de nuevas acciones 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. Fondo para recompra de acciones propias

La Asamblea de Accionistas autoriza periódicamente desembolsar un importe máximo para la adquisición de acciones propias. Las acciones propias adquiridas se presentan como una disminución del fondo de recompra de acciones propias, que se incluye en el estado de situación financiera en el renglón de utilidades retenidas, y se valúan a su costo de adquisición. Estos importes se expresan a su valor histórico. Los dividendos recibidos se reconocen disminuyendo su costo histórico.

En el caso de la venta de acciones del fondo de recompra, el importe obtenido en exceso o en déficit del costo histórico de las mismas es reconocido dentro de la prima en venta de acciones.

y. 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.

z. Reconocimiento de ingresos

La Compañía fabrica y vende bebidas carbonatadas y no carbonatadas de las marcas de TCCC, lácteos, alimentos y botanas 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

Clave de Cotización: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. DE C.V.

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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.

aa. Utilidad por acción

La utilidad básica por acción se computa dividiendo la utilidad neta atribuible a la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el año.

Las cantidades utilizadas en la determinación de la utilidad básica por acción se ajustan por las utilidades diluidas para tomar en cuenta el promedio ponderado del número de acciones adicionales que hubieran estado en circulación asumiendo la conversión de todas las acciones ordinarias potencialmente dilutivas.

bb. 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: AC

Trimestre: 3 Año: 2020

ARCA CONTINENTAL, S.A.B. 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.

---