

## Información Financiera Trimestral

|   |     |
|---|-----|
| [105000] Comentarios y Análisis de la Administración .....                                  | 2   |
| [110000] Información general sobre estados financieros .....                                | 23  |
| [210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....                      | 25  |
| [310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto.....             | 27  |
| [410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos..... | 28  |
| [520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto .....                               | 30  |
| [610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Actual.....               | 32  |
| [610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Anterior.....             | 36  |
| [700000] Datos informativos del Estado de situación financiera .....                        | 40  |
| [700002] Datos informativos del estado de resultados .....                                  | 41  |
| [700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses.....                             | 42  |
| [800001] Anexo - Desglose de créditos .....   | 43  |
| [800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera .....                              | 46  |
| [800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto.....                                 | 47  |
| [800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados .....                                   | 48  |
| [800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable.....             | 85  |
| [800200] Notas - Análisis de ingresos y gasto .....   | 89  |
| [800500] Notas - Lista de notas.....  | 90  |
| [800600] Notas - Lista de políticas contables.....  | 105 |
| [813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 .....       | 126 |

## [105000] Comentarios y Análisis de la Administración

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

---

“La capacidad de nuestro gran equipo de colaboradores para enfrentar entornos retadores nos permitió en 2021 generar volúmenes por encima de los niveles anteriores a la pandemia, e incrementar 8.4% las ventas anuales. Este sólido desempeño, combinado con una disciplina financiera enfocada en proteger la rentabilidad del negocio, se tradujeron en un incremento del flujo de operación de 5.6%”, dijo Arturo Gutiérrez, Director General de Arca Continental.

“Para 2022, nuestra sólida ejecución en el punto de venta y el permanente enfoque en la eficiencia operativa, siempre en búsqueda de satisfacer las necesidades de nuestros clientes y consumidores, sustentan nuestro objetivo de mantener la tendencia positiva en ventas, el crecimiento del flujo operativo y la creación de valor sostenible para nuestros inversionistas”, agregó.

---

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

---

AC Bebidas es una empresa dedicada a la producción, distribución y venta de bebidas de las marcas propiedad de The Coca-Cola Company. Con una destacada trayectoria de más de 95 años, AC Bebidas es la segunda embotelladora de Coca-Cola más grande de América Latina y una de las más importantes del mundo. En su franquicia de Coca-Cola, la empresa atiende a una población de más de 123 millones en la región norte y occidente de México, así como en Ecuador, Perú, en la región norte de Argentina y en la región suroeste de Estados Unidos. Los CEBURES de AC Bebidas cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores bajo el símbolo "ACBE".

---

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

---

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

---

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

---

### *México*

AC cuenta con 20 plantas embotelladoras, 116 CEDIs, 87 líneas de producción de refrescos y bebidas no carbonatadas, 12 líneas dedicadas exclusivamente al embotellado de agua, diversos terrenos disponibles para futuros crecimientos, 18 plantas tratadoras de agua, un edificio de oficinas corporativas, aproximadamente 5,722 unidades de reparto y servicio al cliente.

### *Argentina*

En Argentina, AC cuenta con 3 plantas embotelladoras, 24 CEDIs, 18 líneas de producción, aproximadamente 406 unidades de reparto y servicio al cliente, así como un ingenio azucarero y una planta de soplado de botellas de Ref-PET.

### *Estados Unidos*

CCSWB cuenta con 7 plantas de producción (que incluyen un nuevo centro de producción que inició operaciones en marzo de 2010 en Houston, Texas), 30 CEDIs y 24 líneas de producción.

### *Ecuador*

En Ecuador, AC cuenta con 3 plantas productoras de refrescos, 33 CEDIs, aproximadamente 686 rutas, una planta de producción de lácteos, 20 CEDIs para lácteos y 513 rutas.

### *Perú*

En Perú se cuenta con 6 plantas embotelladoras, 65 CEDIs y 38 líneas de producción de refrescos y bebidas

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

### **Contratos para embotellar productos de TCCC**

Al 31 de diciembre de 2020 el 100% del volumen de ventas del negocio de bebidas corresponde a productos de TCCC.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

En México, los Contratos de Embotellador vencen en 2027. En Perú y Argentina vencen en 2025 y 2022, respectivamente, mientras que el Contrato de Embotellador que actualmente tenemos en Ecuador, vence a fines del 2022. 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. Consideramos que la renovación de los Contratos de Embotellador es un procedimiento prácticamente automático.

No obstante lo anterior, no podemos asegurar que los contratos o cualquiera de las autorizaciones de TCCC para comercializar productos con sus marcas lleguen a renovarse en un futuro. La falta de renovación de dichos contratos o autorizaciones podría afectar de forma adversa e importante en nuestras operaciones y situación financiera.

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.

#### **Costos del concentrado 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 estas importantes materias primas.

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

Durante 2016, 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 Electricidad y Combustibles.**

Nuestras operaciones consumen cantidades importantes de energía eléctrica 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.

En México, el Congreso aprobó recientemente una reforma de diversas disposiciones de la Ley de la Industria Eléctrica, entre las que destacan (i) establecer reglas para la revocación de permisos de autoabastecimiento que hayan sido otorgados con un objeto distinto a la producción de energía eléctrica para consumo propio, es decir, para la satisfacción de necesidades de terceros; y (ii) modificar el orden de despacho de las centrales eléctricas interconectadas al Sistema Eléctrico Nacional, específicamente, mediante la inclusión de centrales eléctricas propiedad de o al servicio de la Comisión Federal de Electricidad, las cuales tendrán prioridad de despacho y no estarán sujetas a criterios de eficiencia económica y orden de mérito.

Tenemos celebrados contratos de suministro de energía eléctrica con diversos proveedores. En caso de que con motivo de dicha reforma los generadores o suministradores, correspondientes no puedan cumplir sus obligaciones al amparo de dichos contratos, tendríamos que pagar, al menos de manera temporal, la tarifa regulada del suministro

básico que determina la Comisión Reguladora de Energía, lo que podría representar un incremento significativo en nuestros costos por concepto de energía eléctrica y, por lo tanto, afectar nuestros resultados de operación.

Actualmente no es posible predecir con certidumbre la magnitud del impacto que la aprobación de esta iniciativa pudiera tener, si fuere el caso, en nuestros negocios, condición financiera o resultados de operación.

### **Relaciones con empleados, sindicatos, asuntos relacionados con la legislación laboral y en materia de seguridad social y administración.**

Un gran porcentaje de nuestros colaboradores son sindicalizados. No obstante que hemos mantenido una buena relación con los sindicatos respectivos que, 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 intersindicales, emplazamientos de huelga ni demandas colectivas en contra nuestra.

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

En México, el pasado 12 de noviembre del 2020, el Ejecutivo Federal presentó ante la Cámara de Diputados una iniciativa de reforma a distintas leyes en materia laboral, de seguridad social y fiscal, con el objeto de, entre otros (i) prohibir la subcontratación de personal, tanto mediante esquemas de outsourcing como de insourcing, salvo que se trate de servicios especializados o la ejecución de obras especializadas, que no forman parte del objeto social ni de la actividad económica preponderante de la beneficiaria, (ii) establecer las autorizaciones y registros que las empresas proveedoras de servicios especializados deberán obtener para la prestación de dichos servicios, y (iii) establecer sanciones laborales y fiscales para las empresas que utilicen o se beneficien de la subcontratación de personal en contravención a la ley, con implicaciones fiscales en materia de deducibilidad y traslado de ciertos impuestos.

Por otro lado, con fecha 5 de abril de 2021, el Gobierno Federal, dirigentes sindicales y la iniciativa privada, dieron a conocer los acuerdos alcanzados entre los diversos sectores, después de meses de negociaciones en relación con la reforma en materia de subcontratación, anunciando, entre otros, (i) el tope de la participación de los trabajadores en las utilidades de las empresas (PTU) en tres meses de salario o el promedio de la participación recibida por el trabajador en los últimos 3 años, lo que resulte mayor, (ii) reconocer y permitir la figura de la subcontratación especializada y la subcontratación de servicios compartidos entre empresas de un mismo grupo económico, y (iii) establecer un plazo de tres meses para que las empresas puedan llevar a cabo las modificaciones a su esquema de contratación en términos de las reformas laborales que, en su caso, sean aprobadas por el Congreso.

La iniciativa presentada por el Ejecutivo Federal a la Cámara de Diputados en noviembre pasado, así como los acuerdos señalados anteriormente, serán discutidos en la Cámara de Diputados y sometidos al proceso legislativo correspondiente, pudiendo sufrir modificaciones y ajustes, los cuales hasta ahora no son predecibles ni cuantificables. Se espera que dicha iniciativa sea aprobada antes del 1° de mayo de 2021.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

En caso de aprobarse la iniciativa descrita, el podríamos requerir modificaciones a nuestro esquema de contratación.

A la fecha de este Reporte Anual no es posible predecir con certidumbre la magnitud del impacto que esta iniciativa pudiera tener en nuestro negocio, condición financiera o resultados de operación.

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 2019, en nuestra Planta de Matamoros, Tamaulipas en donde nuestra operación fue afectada por un paro ilegal de 45 días aproximadamente. Asimismo, un incremento en los costos laborales podría afectar nuestros resultados de operación.

Por Otro lado, dependemos en cierta medida de nuestra capacidad para contratar y retener a personal calificado, lo cual también podría incrementar nuestros costos.

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

#### **Desastres naturales y condiciones climatológicas.**

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.

Nuestras operaciones están 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. Asimismo, 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 adversa y significativamente.

#### **Escasez en el suministro de agua y otras materias primas**

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.

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 abasto de los mismos pudiera verse afectado por

huelgas, condiciones climáticas adversas, situaciones de emergencia, controles gubernamentales y otros factores sobre los cuales no tenemos control. Una situación de escasez de estos suministros podría afectarnos de manera adversa y significativa.

### **Seguridad Cibernética**

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

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

### **Competencia**

La industria de bebidas en todos los países es altamente competida 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 nuestros productos mantendrán o incrementarán su participación en el mercado.

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

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

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

### **Relaciones comerciales con nuestros clientes, estrategias de mercadotecnia y falta de nuevos productos.**

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 nuestra operación y 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 dependen en cierta medida de las estrategias de mercadotecnia de nuestros productos. En caso de que nuestros clientes o TCCC modifiquen sus estrategias de mercadotecnia o en caso de 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 ventas 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 ventas. En caso de que TCCC disminuya sus gastos en mercadotecnia o de desarrollo o implementación de nuevos productos o en caso de 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 el lanzamiento de nuevos productos.

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

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

### **Dependencia en los Estados Unidos**

El mercado de los Estados Unidos es un mercado predominantemente marcado por la venta a través de tiendas de conveniencia y autoservicios. Wal-Mart es el único cliente que representa más del 10% de nuestras ventas en los Estados Unidos, las cuales a su vez representan el 19% de nuestras ventas totales. Wal-Mart típicamente no celebra operaciones de largo plazo en relación con el suministro de nuestros productos. La pérdida de Wal-Mart como cliente nos podría afectar adversamente.

### **AC Bebidas es una empresa tenedora**

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

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

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

### **Niveles de apalancamiento, costos de financiamiento y calificaciones crediticias.**

Aun cuando manejamos de manera conservadora nuestro nivel de endeudamiento, el mismo 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 México, de TCCC o por otras razones fuera de nuestro control. Una reducción de nuestra calificación crediticia podría tener como resultado mayores costos de financiamiento y afectar nuestra capacidad para contratar nueva deuda o refinanciar nuestra deuda existente.

### **Instrumentos Financieros Derivados**

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

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

## Modificaciones a las NIIF

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 nuestros procesos internos, así como en nuestras operaciones, situación financiera y cumplimiento de las obligaciones contractuales. 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.

## Inmuebles

Los inmuebles que utilizamos están sujetos a una gran cantidad de disposiciones ambientales, fiscales 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 imponernos obligaciones para prevenir daños al medio ambiente y podríamos vernos forzados 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.

## Operaciones con partes relacionadas.

Consideramos que los términos y condiciones que obtenemos en las operaciones celebradas con partes relacionadas no son menos favorables que aquellos que podríamos obtener de terceros no relacionados. De Aun cuando el Comité de Auditoría y Prácticas Societarias de AC aprueba las operaciones con partes relacionadas, las mismas representan posibles conflictos de intereses.

---

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

---

TABLA 2: CIFRAS CONSOLIDADAS

|                                   | 4T21         | 4T20         | Variación % | Ene-Dic'21     | Ene-Dic'20     | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |                |                |             |
| Colas                             | 313.6        | 297.7        | 5.3         | 1,187.4        | 1,142.0        | 4.0         |
| Sabores                           | 117.5        | 110.8        | 6.1         | 428.5          | 396.9          | 8.0         |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>431.2</b> | <b>408.5</b> | <b>5.5</b>  | <b>1,615.9</b> | <b>1,538.9</b> | <b>5.0</b>  |
| Agua*                             | 60.0         | 55.1         | 8.8         | 239.3          | 215.4          | 11.1        |
| No Carbonatados**                 | 49.6         | 43.8         | 13.3        | 197.6          | 170.1          | 16.1        |
| <b>Volumen sin garrafón</b>       | <b>540.7</b> | <b>507.3</b> | <b>6.6</b>  | <b>2,052.8</b> | <b>1,924.3</b> | <b>6.7</b>  |
| Garrafón                          | 52.9         | 53.8         | -1.7        | 226.9          | 230.4          | -1.5        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>593.6</b> | <b>561.1</b> | <b>5.8</b>  | <b>2,279.7</b> | <b>2,154.8</b> | <b>5.8</b>  |

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

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

TABLA 3: CIFRAS PARA MÉXICO

|                                   | 4T21         | 4T20         | Variación % | Ene-Dic'21     | Ene-Dic'20     | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |                |                |             |
| Colas                             | 185.4        | 177.2        | 4.6         | 730.6          | 713.3          | 2.4         |
| Sabores                           | 34.6         | 33.4         | 3.5         | 136.7          | 132.0          | 3.5         |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>220.0</b> | <b>210.6</b> | <b>4.5</b>  | <b>867.3</b>   | <b>845.3</b>   | <b>2.6</b>  |
| Agua*                             | 28.6         | 25.8         | 10.8        | 119.9          | 104.4          | 14.8        |
| No Carbonatados**                 | 19.0         | 16.6         | 14.3        | 75.8           | 66.4           | 14.0        |
| <b>Volumen sin Garrafón</b>       | <b>267.6</b> | <b>275.1</b> | <b>-2.7</b> | <b>1,063.0</b> | <b>1,016.1</b> | <b>4.6</b>  |
| Garrafón                          | 50.9         | 51.6         | -1.5        | 219.2          | 222.4          | -1.4        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>318.4</b> | <b>304.7</b> | <b>4.5</b>  | <b>1,282.2</b> | <b>1,238.5</b> | <b>3.5</b>  |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |             |                |                |             |
| Retornable                        | 30.6         | 32.7         | -2.0        | 32.0           | 33.3           | -1.3        |
| No Retornable                     | 69.4         | 67.3         | 2.0         | 68.0           | 66.7           | 1.3         |
| Familiar                          | 58.1         | 60.4         | -2.2        | 57.9           | 59.9           | -2.0        |
| Personal                          | 41.9         | 39.6         | 2.2         | 42.1           | 40.1           | 2.0         |

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

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

TABLA 4: CIFRAS PARA ESTADOS UNIDOS

|                                   | 4T21         | 4T20         | Variación % | Ene-Dic'21   | Ene-Dic'20   | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |              |              |             |
| Colas                             | 53.0         | 51.9         | 2.2         | 204.1        | 202.2        | 0.9         |
| Sabores                           | 29.5         | 27.8         | 6.0         | 116.1        | 108.9        | 6.6         |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>82.5</b>  | <b>79.7</b>  | <b>3.5</b>  | <b>320.2</b> | <b>311.1</b> | <b>2.9</b>  |
| Agua*                             | 12.1         | 11.6         | 3.6         | 52.8         | 53.5         | -1.2        |
| No Carbonatados**                 | 16.2         | 15.1         | 7.1         | 71.7         | 68.8         | 7.3         |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>110.7</b> | <b>106.4</b> | <b>4.0</b>  | <b>444.7</b> | <b>431.4</b> | <b>3.1</b>  |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |             |              |              |             |
| Familiar                          | 68.0         | 68.9         | -0.9        | 67.1         | 67.4         | -0.3        |
| Personal                          | 32.0         | 31.1         | 0.9         | 32.9         | 32.6         | 0.3         |

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

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

TABLA 5: CIFRAS PARA SUDAMÉRICA

|                                   | 4T21         | 4T20         | Variación % | Ene-Dic'21   | Ene-Dic'20   | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |              |              |             |
| Colas                             | 75.2         | 68.6         | 9.5         | 252.7        | 226.4        | 11.6        |
| Sabores                           | 53.5         | 49.5         | 8.0         | 175.7        | 156.0        | 12.6        |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>128.7</b> | <b>118.2</b> | <b>8.9</b>  | <b>428.4</b> | <b>382.4</b> | <b>12.0</b> |
| Agua*                             | 19.3         | 17.8         | 8.5         | 66.6         | 57.5         | 15.8        |
| No Carbonatados**                 | 14.5         | 11.9         | 21.6        | 50.2         | 36.9         | 35.9        |
| <b>Volumen sin Garrafón</b>       | <b>162.4</b> | <b>147.9</b> | <b>9.8</b>  | <b>545.1</b> | <b>476.8</b> | <b>14.3</b> |
| Garrafón                          | 2.0          | 2.1          | -5.6        | 7.6          | 8.0          | -4.9        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>164.4</b> | <b>150.0</b> | <b>9.6</b>  | <b>552.7</b> | <b>484.9</b> | <b>14.0</b> |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |             |              |              |             |
| Retornable                        | 29.3         | 30.8         | -1.5        | 31.1         | 32.6         | -1.5        |
| No Retornable                     | 70.7         | 69.2         | 1.5         | 68.9         | 67.4         | 1.5         |
| Familiar                          | 71.5         | 74.3         | -2.7        | 71.8         | 74.8         | -3.1        |
| Personal                          | 28.5         | 25.7         | 2.7         | 28.2         | 25.2         | 3.1         |

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

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

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

Tabla 1: Datos Financieros Relevantes

CIFRAS CONSOLIDADAS EN MILLONES DE PESOS MEXICANOS

|                                | 4T21   | 4T20   | Variación % | Ene-Dic'21 | Ene-Dic'20 | Variación % |
|--------------------------------|--------|--------|-------------|------------|------------|-------------|
| Volumen Total de Bebidas (MCU) | 593.6  | 561.1  | 5.8         | 2,279.7    | 2,154.8    | 5.8         |
| Ventas Netas                   | 46,411 | 40,418 | 14.8        | 173,709    | 160,214    | 8.4         |
| EBITDA                         | 7,692  | 8,253  | -6.8        | 31,975     | 30,280     | 5.6         |
| Utilidad Neta                  | 3,360  | 3,143  | 6.9         | 14,100     | 11,624     | 21.3        |

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 CUARTO TRIMESTRE DE 2021

- Ventas Netas fueron 14.8% mayores con respecto al 4T20, alcanzando los Ps. 46,411 millones.
- EBITDA registró Ps. 7,692 millones con un margen de 16.6%.
- Utilidad Neta aumentó 6.9% a Ps. 3,360 millones con un margen de 7.2%, 60 puntos base menor comparado con 4T20.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## DATOS RELEVANTES PARA EL ACUMULADO A DICIEMBRE 2021

- Ventas Netas fueron Ps. 173,709 millones, representando un aumento de 8.4%.
- EBITDA aumentó 5.6% a Ps. 31,975 millones con un margen de 18.4%, una dilución de 50 puntos base.
- Utilidad Neta fue Ps. 14,100 millones, un incremento de 21.3% y un margen neto de 8.1%.

## COMENTARIO DEL DIRECTOR GENERAL

“La capacidad de nuestro gran equipo de colaboradores para enfrentar entornos retadores nos permitió en 2021 generar volúmenes por encima de los niveles anteriores a la pandemia, e incrementar 8.4% las ventas anuales. Este sólido desempeño, combinado con una disciplina financiera enfocada en proteger la rentabilidad del negocio, se tradujeron en un incremento del flujo de operación de 5.6%”, dijo Arturo Gutiérrez, Director General de Arca Continental.

“Para 2022, nuestra sólida ejecución en el punto de venta y el permanente enfoque en la eficiencia operativa, siempre en búsqueda de satisfacer las necesidades de nuestros clientes y consumidores, sustentan nuestro objetivo de mantener la tendencia positiva en ventas, el crecimiento del flujo operativo y la creación de valor sostenible para nuestros inversionistas”, agregó.

## RESULTADOS CONSOLIDADOS

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

### TABLA 2: CIFRAS CONSOLIDADAS

|                                   | 4T21         | 4T20         | Variación % | Ene-Dic'21     | Ene-Dic'20     | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |                |                |             |
| Colas                             | 313.6        | 297.7        | 5.3         | 1,187.4        | 1,142.0        | 4.0         |
| Sabores                           | 117.5        | 110.8        | 6.1         | 428.5          | 396.9          | 8.0         |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>431.2</b> | <b>408.5</b> | <b>5.5</b>  | <b>1,615.9</b> | <b>1,538.9</b> | <b>5.0</b>  |
| Agua*                             | 60.0         | 55.1         | 8.8         | 239.3          | 215.4          | 11.1        |
| No Carbonatados**                 | 49.6         | 43.8         | 13.3        | 197.6          | 170.1          | 16.1        |
| <b>Volumen sin garrafón</b>       | <b>540.7</b> | <b>507.3</b> | <b>6.6</b>  | <b>2,052.8</b> | <b>1,924.3</b> | <b>6.7</b>  |
| Garrafón                          | 52.9         | 53.8         | -1.7        | 226.9          | 230.4          | -1.5        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>593.6</b> | <b>561.1</b> | <b>5.8</b>  | <b>2,279.7</b> | <b>2,154.8</b> | <b>5.8</b>  |

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

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

## ANÁLISIS FINANCIERO

### ESTADO DE RESULTADOS

- Las ventas netas consolidadas en el 4T21 se incrementaron 14.8% alcanzando Ps. 46,411 millones. En el 2021, se incrementaron un 8.4% comparado al año anterior, para alcanzar los Ps. 173,709 millones.
- En el 4T21, el volumen de ventas se incrementó 6.6%, sin incluir garrafón, principalmente por la recuperación en las categorías de no carbonatados y agua personal que tuvieron un crecimiento de 13.3% y 8.8%, respectivamente. A

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

nivel consolidado en el 2021, el volumen alcanzó las 2,052.8 MCU, un incremento de 6.7% (sin incluir agua en garrafón).

- El costo de ventas en el cuarto trimestre aumentó 14.5%, principalmente debido al incremento en el precio de algunas de las principales materias primas. La utilidad bruta consolidada incrementó durante el trimestre 15.2%, alcanzando los Ps. 21,535 millones para reflejar un margen bruto de 46.4%. En 2021, la utilidad bruta alcanzó Ps. 79,488 millones y un margen del 45.8%, 40 puntos base mayor respecto al 2020.
- Los gastos de administración y venta en el último trimestre del año aumentaron a Ps. 15,977 millones, un 34.4% con respecto a las ventas y 400 puntos base mayor al 4T20. En el año, los gastos operativos aumentaron un 9.0% a Ps. 56,308 millones, un 32.4% con respecto a las ventas, 20 puntos base mayor respecto al año anterior.
- Durante el 4T21, la utilidad de operación consolidada disminuyó 7.0% a Ps. 5,457 millones y representando un margen de operación de 11.8%. La utilidad de operación acumulada en el año incrementó 13.3% alcanzando Ps. 23,367 millones que representa un margen operativo de 13.5%, 60 puntos base adicionales a 2020.
- En el último trimestre del año, el flujo de caja operativo ("EBITDA") consolidado fue de Ps. 7,692 millones, representando un margen de 16.6% y una caída de 6.8% respecto al mismo trimestre del año anterior. Al cierre de 2021, aumentó 5.6% y alcanzó Ps. 31,975 millones, para un margen de 18.4%, una dilución de 50 puntos base comparado con 2020.
- El costo integral de financiamiento en el 4T21 fue Ps. 706 millones, 57.9% menor respecto al 4T20, principalmente por una pérdida cambiaria menor con respecto al año anterior. En el 2021 fue de Ps. 2,829 millones, 31.6% menor respecto al año anterior.
- En el 4T21, el impuesto a la utilidad refleja una tasa efectiva de 31.2% y un monto de Ps. 1,522 millones, 41.4 mayor respecto al 4T20. En 2021 el impuesto fue de Ps. 6,510 millones, un 32.2% mayor respecto al año anterior, representando una tasa efectiva de 31.6%.
- La utilidad neta en el 4T21 alcanzó los Ps. 3,360 millones, 6.9% mayor, reflejando un margen de 7.2% y acumulada en 2021, Ps. 14,100 millones, con un margen neto de 8.1%.

### BALANCE GENERAL Y FLUJO DE EFECTIVO

- El saldo en caja al mes diciembre de 2021 fue de Ps. 29,494 millones y una deuda de Ps. 44,963 millones, resultando en una deuda neta de Ps. 15,469 millones. Por lo tanto, la razón de Deuda Neta/EBITDA fue de 0.5 veces.
- El flujo de efectivo neto de operación fue de Ps. 28,283 millones al mes de diciembre de 2021.
- Durante el 2021, la inversión en activos fijos fue de Ps. 6,768 millones, destinada principalmente a la adquisición de refrigeradores, envases retornables y capacidades de ejecución en el mercado.

## México

Arca Continental reporta su información en tres regiones: México, Estados Unidos y Sudamérica (que incluye Perú, Argentina y Ecuador).

TABLA 3: CIFRAS PARA MÉXICO

|                                    | 4T21         | 4T20         | Variación % | Ene-Dic'21     | Ene-Dic'20     | Variación % |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (M CU)</i> |              |              |             |                |                |             |
| Colas                              | 185.4        | 177.2        | 4.6         | 730.6          | 713.3          | 2.4         |
| Sabores                            | 34.6         | 33.4         | 3.5         | 136.7          | 132.0          | 3.5         |
| <b>Total Refrescos</b>             | <b>220.0</b> | <b>210.6</b> | <b>4.5</b>  | <b>867.3</b>   | <b>845.3</b>   | <b>2.6</b>  |
| Agua*                              | 28.6         | 25.8         | 10.8        | 119.9          | 104.4          | 14.9        |
| No Carbonatados**                  | 19.0         | 16.6         | 14.3        | 75.8           | 66.4           | 14.0        |
| <b>Volumen sin Garrafón</b>        | <b>267.6</b> | <b>253.0</b> | <b>5.8</b>  | <b>1,063.0</b> | <b>1,016.1</b> | <b>4.6</b>  |
| Garrafón                           | 50.9         | 51.6         | -1.5        | 219.2          | 222.4          | -1.4        |
| <b>Volumen Total</b>               | <b>318.4</b> | <b>304.7</b> | <b>4.5</b>  | <b>1,282.2</b> | <b>1,238.5</b> | <b>3.5</b>  |
| <i>Mezclas (%)</i>                 |              |              |             |                |                |             |
| Retornable                         | 30.6         | 32.7         | -2.0        | 32.0           | 33.3           | -1.3        |
| No Retornable                      | 69.4         | 67.3         | 2.0         | 68.0           | 66.7           | 1.3         |
| Familiar                           | 58.1         | 60.4         | -2.2        | 57.9           | 59.9           | -2.0        |
| Personal                           | 41.9         | 39.6         | 2.2         | 42.1           | 40.1           | 2.0         |

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

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

## RESULTADOS OPERATIVOS PARA MÉXICO

- El volumen de ventas alcanzó 318.4 MCU, un incremento de 4.5% respecto al 4T20. El precio promedio por caja unidad sin garrafón se incrementó a Ps. 70.98 en el trimestre, un aumento de 6.5% resultado de ajustes selectivos de precio y un efecto favorable de la mezcla. Durante el 2021, el volumen alcanzó 1,282.2 MCU, un incremento de 3.5% comprada con el año anterior y un 1.8% comparado con 2019.
- En el trimestre, se inauguró un nuevo centro de distribución que atenderá a miles de clientes y consumidores en diferentes municipios en Coahuila. Con una inversión de Ps. 216 millones, tiene capacidad para almacenar 7,000 tarimas de mercancía y 97 toneladas de producto en refrigeración.
- La marca Coca-Cola logró un crecimiento por sexto año consecutivo, cerrando 2021 con un aumento de 2.8%, resultado impulsado principalmente por el relanzamiento de Coca-Cola Sin Azúcar.
- En el trimestre, la mezcla de empaques personales tuvo un crecimiento de 2.2%, como resultado de la continua recuperación en los canales relevantes para este empaque, como entretenimiento y supermercados.
- El canal tradicional continuó mostrando resiliencia durante el trimestre con crecimiento de 1.9% contra 4T20 y 10.9% comparado con 4T19, explicado principalmente por el buen desempeño de las categorías de colas, agua purificada e isotónicos. Las acciones que llevaron a estos resultados fueron el lanzamiento del envase Ciel 1.2L y la promoción "Comparte una Coca-Cola" que aportó al crecimiento de las presentaciones personales.
- En AC Digital, se aceleró la expansión de los servicios logrando captar 79 mil clientes en 2021, llegando a 8% de los pedidos totales, con ello se ha logrado invertir más tiempo en la ejecución en el mercado y desarrollo de nuevos clientes.
- La categoría de sabores tuvo un crecimiento de 3.5% impulsada principalmente por acciones de promoción que ayudaron este segmento como la alianza estratégica con Bokados para ofrecer promociones conjuntas con presentaciones de sabores. Lo anterior combinado con el seguimiento de lanzamientos como el sabor manzana-melocotón, la cobertura de empaques clave y las estrategias enfocadas para desarrollar los segmentos familiares.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- En el 2021, las innovaciones y lanzamientos obtuvieron resultados positivos. Topo Chico Hard Seltzer siguió ocupando el 2do y 3er lugar en participación de mercado en Guadalajara y Monterrey, respectivamente, gracias a estrategias de ejecución en el punto de venta como inversiones en refrigeradores, exhibiciones de comunicación y planes exclusivos para el canal on-premise. Se continuó con el despliegue de Costa Coffee al resto de los territorios y Topo Chico Twist logró una cobertura importante en el canal tradicional.

## Estados Unidos

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

TABLA 4: CIFRAS PARA ESTADOS UNIDOS

|                                   | 4T 21        | 4T 20        | Variación % | Ene-Dic'21   | Ene-Dic'20   | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |              |              |             |
| Colas                             | 53.0         | 51.9         | 2.2         | 204.1        | 202.2        | 0.9         |
| Sabores                           | 29.5         | 27.8         | 6.0         | 116.1        | 108.9        | 6.6         |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>82.5</b>  | <b>79.7</b>  | <b>3.5</b>  | <b>320.2</b> | <b>311.1</b> | <b>2.9</b>  |
| Agua*                             | 12.1         | 11.6         | 3.6         | 52.8         | 53.5         | -1.2        |
| No Carbonatados**                 | 16.2         | 15.1         | 7.1         | 71.7         | 66.8         | 7.3         |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>110.7</b> | <b>106.4</b> | <b>4.0</b>  | <b>444.7</b> | <b>431.4</b> | <b>3.1</b>  |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |             |              |              |             |
| Familiar                          | 68.0         | 68.9         | -0.9        | 67.1         | 67.4         | -0.3        |
| Personal                          | 32.0         | 31.1         | 0.9         | 32.9         | 32.6         | 0.3         |

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

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

## RESULTADOS OPERATIVOS PARA ESTADOS UNIDOS

- El volumen de ventas fue de 110.7 MCU, un incremento de 4.0%. Acumulado en el año, el volumen registró 444.5 MCU, 3.1% mayor respecto a 2020 y 0.7% comparado con 2019.
- El precio neto del trimestre se incrementó 13.6%, como resultado de una sólida estrategia de precio-empaque, el incremento de precios realizado en agosto y un efecto positivo de la mezcla de 2.9%.
- A nivel canales, on-premise tuvo un crecimiento del 18.6% con respecto al año anterior y el canal de tiendas grandes aumentó 5.7%, principalmente por iniciativas de ejecución en el mercado donde se impulsaron envases con mejor rentabilidad como refrescos en empaques personales y BodyArmor.
- Este trimestre hubo un cambio favorable en la mezcla, el volumen cambió sustancialmente a empaques personales, donde la mezcla creció 1.6 puntos porcentuales, a medida que el canal on-premise continúa recuperándose y los consumidores reanudan sus actividades.
- La participación de valor en el canal de tiendas grandes aumentó 0.7 puntos porcentuales, impulsado por un sólido desempeño en refrescos que ganó 1.7 puntos porcentuales, BodyArmor y Vitaminwater ganaron participación hasta 3.6pp y 4.3pp, respectivamente.
- Durante el trimestre, se continuó viendo una fuerte demanda, impulsada por la confianza del consumidor, las festividades navideñas y el desempeño del canal de tiendas grandes.
- La categoría de no carbonatados creció 7.1% derivado principalmente de un aumento de 23.3% en canal on-premise, impulsado por el crecimiento de Powerade, Minute Maid y BodyArmor con el lanzamiento de BodyArmor Edge.

- Durante el cuarto trimestre, las ventas a través de la plataforma mycoke.com representaron 10.4% de los ingresos totales de la región, teniendo más de 20 mil clientes que realizaron pedidos en 2021.
- La estrategia y la agenda digital en Estados Unidos fue una prioridad en 2021. Se creó una oficina digital que coordina el programa y a todas las áreas funcionales en la cadena de valor y formaliza una sólida ruta de transformación digital. El programa se enfoca en la digitalización, automatización de procesos, participación digital de clientes y consumidores, y la implementación de habilitadores digitales clave. Se gestionaron y entregaron con éxito 31 iniciativas.
- Durante 2021, se desplegó una infraestructura de IT de última generación para procesar la vasta cantidad de datos, con un enfoque escalable y eficiente que permite ampliar aún más el despliegue de la gestión de actividad promocional.
- En Estados Unidos, AC es el primer embotellador en lanzar presentaciones con empaques retornables como una alternativa sostenible, con un programa piloto desplegado en el Paso, Texas, consistente en 2 presentaciones: 6 botellas retornables en Canal Hogar y una presentación individual para los clientes del canal on-premise.

## Sudamérica

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

TABLA 5: CIFRAS PARA SUDAMÉRICA

|                                   | 4T21         | 4T20         | Variación % | Ene-Dic'21   | Ene-Dic'20   | Variación % |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| <i>Volumen por segmento (MCU)</i> |              |              |             |              |              |             |
| Colas                             | 75.2         | 68.6         | 9.5         | 252.7        | 226.4        | 11.6        |
| Sabores                           | 53.5         | 49.5         | 8.0         | 175.7        | 156.0        | 12.6        |
| <b>Total Refrescos</b>            | <b>128.7</b> | <b>118.2</b> | <b>8.9</b>  | <b>428.4</b> | <b>382.4</b> | <b>12.0</b> |
| Agua*                             | 19.3         | 17.8         | 8.5         | 66.6         | 57.5         | 15.8        |
| No Carbonatados**                 | 14.5         | 11.9         | 21.6        | 50.2         | 36.9         | 35.9        |
| <b>Volumen sin Garrafón</b>       | <b>162.4</b> | <b>147.9</b> | <b>9.8</b>  | <b>545.1</b> | <b>476.8</b> | <b>14.3</b> |
| Garrafón                          | 2.0          | 2.1          | -5.6        | 7.6          | 8.0          | -4.9        |
| <b>Volumen Total</b>              | <b>164.4</b> | <b>150.0</b> | <b>9.6</b>  | <b>552.7</b> | <b>484.9</b> | <b>14.0</b> |
| <i>Mezclas (%)</i>                |              |              |             |              |              |             |
| Retornable                        | 29.3         | 30.8         | -1.5        | 31.1         | 32.6         | -1.5        |
| No Retornable                     | 70.7         | 69.2         | 1.5         | 68.9         | 67.4         | 1.5         |
| Familiar                          | 71.5         | 74.3         | -2.7        | 71.8         | 74.8         | -3.1        |
| Personal                          | 28.5         | 25.7         | 2.7         | 28.2         | 25.2         | 3.1         |

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

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

## RESULTADOS OPERATIVOS PARA SUDAMÉRICA

- El volumen de Sudamérica aumentó 9.8% a 162.4 MCU en el trimestre, sin incluir garrafón, principalmente por crecimientos en las categorías de no carbonatados y colas que incrementaron 21.6% y 9.5%, respectivamente. Acumulado en el año el volumen total en esta región incrementó 14.0% comparado con 2020 y 2.6% contra 2019.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## Perú

- En el 4T21, el volumen de ventas en Perú creció 10.1% con respecto al 4T20, principalmente por incrementos en las categorías de no carbonatados y colas que tuvieron crecimientos de 15.0% y 13.8%, respectivamente. Acumulado en 2021 el volumen de ventas aumentó 16.1% respecto al 2020 y estuvo en línea comparado con 2019.
- La categoría de refresco tuvo un crecimiento de 10.4% como resultado de la recuperación de empaques personales y los lanzamientos de Inca Kola Power y Fanta Piña; se apalancó también la recuperación del canal on-premise.
- El canal directo al hogar tuvo un crecimiento de 3.0% en el trimestre, capturando alrededor de 4 mil clientes a lo largo del año. El desarrollo de esta plataforma se da bajo un marco estratégico de acciones promocionales de valor y descuentos.
- El despliegue del empaque “Botella Universal” ha complementado el portafolio de empaques retornables familiares y la expansión a más opciones de sabores con lanzamientos como el de Fanta sabor piña en los formatos de 1.5 Lt y 2.0 Lt. Esta iniciativa aportó volumen incremental en el acumulado del año y actualmente el 67% de las botellas producidas a nivel nacional son botella universal.
- En el año se desplegó un piloto del caso de uso de Pedido Sugerido en el canal tradicional, similar al de México. Este piloto llegó al 80% del territorio, alcanzando a más de 250 mil clientes.

## Ecuador

- El volumen de ventas en Ecuador incrementó 1.1% durante el cuarto trimestre del año, principalmente por un crecimiento en no carbonatados y agua personal. Acumulado al 2021, el volumen de ventas creció 8.3% con respecto al 2020.
- La categoría de sabores registró un crecimiento en volumen de 1.6%, como resultado de un desempeño positivo en el canal tradicional con un incremento de 4.0%; así como crecimientos de la marca Fanta e Inca Kola de 15.5% y 6.6%, respectivamente. El crecimiento en el formato familiar se debió principalmente al enfoque estratégico en la asequibilidad al consumidor.
- La mezcla de retornables incrementó 1.6% durante el 4T21, liderado por el lanzamiento del formato de Coca-Cola Sin Azúcar de 2L. Adicionalmente, la categoría de sabores contribuye en el incremento de retornabilidad y se puede atribuir principalmente a los productos de Fanta y Sprite.
- Los empaques personales aumentaron su mezcla en 3.7 puntos porcentuales, impulsado por las categorías de colas y sabores.
- Tonicorp tuvo un crecimiento de un dígito alto en ventas y doble dígito en EBITDA en el trimestre, como resultado de la estrategia para expandir el portafolio de productos de alto valor agregado y mantener el liderazgo en el segmento premium. Se realizaron los lanzamientos de Yogurt “Cremoso” y en la categoría de helados el “Bombón Sweet & Coffee”, un co-branding con nuestro socio estratégico “Sweet & Coffee”.

## Argentina

- En el 4T21, el volumen de ventas en Argentina aumentó 17.2%. Acumulado a diciembre de 2021 el volumen registró un incremento de 15.8% comparado con 2020 y 17.5% contra 2019.

- En el trimestre, se continuó con un enfoque en asequibilidad enfocado principalmente en los empaques de sabores retornable, precios asequibles y más opciones de sabores frutales.
- En el 4T21, la categoría de no carbonatados mostró el mayor crecimiento del portafolio. La categoría fue impulsada por un buen desempeño en el canal tradicional por la expansión de coberturas e incentivos en el punto de venta.

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

|   | 4T21          |               | 4T20         |              | Variación |   |  |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------|---|--|
|   | MM MXP        | %             | MM MXP       | %            | MM MXP    | % |  |
| <b>Ventas Netas</b>   | <b>46,411</b> | <b>40,418</b> | <b>5,994</b> | <b>14.8</b>  |           |   |  |
| Costo de Ventas   | 24,876        | 21,726        | 3,151        | 14.5         |           |   |  |
| <b>Utilidad Bruta</b>                                       | <b>21,535</b> | <b>18,692</b> | <b>2,843</b> | <b>15.2</b>  |           |   |  |
|   | 46.4%         | 46.2%         |              |              |           |   |  |
| Gastos de Venta   | 13,803        | 10,622        | 3,182        | 30.0         |           |   |  |
| Gastos de Administración                                    | 2,173         | 1,653         | 520          | 31.5         |           |   |  |
| <b>Total de Gastos</b>                                      | <b>15,977</b> | <b>12,275</b> | <b>3,702</b> | <b>30.2</b>  |           |   |  |
|   | 34.4%         | 30.4%         |              |              |           |   |  |
| Gastos no recurrentes                                       | 178           | 319           | -201         | -83.7        |           |   |  |
| <b>Utilidad de operación antes de otros ingresos</b>        | <b>5,380</b>  | <b>6,038</b>  | <b>-658</b>  | <b>-10.9</b> |           |   |  |
| Otros Ingresos (Gastos) <sup>1,2</sup>                      | 77            | -173          | 250          | -144.2       |           |   |  |
| <b>Utilidad de operación</b>                                | <b>5,457</b>  | <b>5,865</b>  | <b>-408</b>  | <b>-7.0</b>  |           |   |  |
|   | 11.8%         | 14.5%         |              |              |           |   |  |
| Productos (Gastos) Financieros, Netos                       | -689          | -710          | 121          | -17.0        |           |   |  |
| Utilidad (Pérdida) Cambiaria, Netos                         | -22           | -828          | 807          |              |           |   |  |
| Resultado por posición cambiaria                            | -95           | -38           | -66          |              |           |   |  |
| <b>Costo Integral de Financiamiento</b>                     | <b>-706</b>   | <b>-1,677</b> | <b>971</b>   | <b>-57.0</b> |           |   |  |
| Participación en utilidades netas de asociadas <sup>3</sup> | 128           | 33            | 95           |              |           |   |  |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b>                          | <b>4,875</b>  | <b>4,221</b>  | <b>658</b>   | <b>15.0</b>  |           |   |  |
| Impuesto a la Utilidad                                      | -1,522        | -1,076        | -446         | 41.4         |           |   |  |
| Participación no controladora                               | 3             | -2            | 5            | -283.4       |           |   |  |
| <b>Utilidad Neta</b>  | <b>3,360</b>  | <b>3,143</b>  | <b>217</b>   | <b>6.9</b>   |           |   |  |
|   | 7.2%          | 7.8%          |              |              |           |   |  |
| Depreciación y amortización                                 | 2,057         | 2,009         | 49           | 2.4          |           |   |  |
| <b>Flujo Operativo</b>                                      | <b>7,632</b>  | <b>8,253</b>  | <b>-661</b>  | <b>-8.0</b>  |           |   |  |
|   | 16.0%         | 20.4%         |              |              |           |   |  |

  

|   | Ene-Dic'21     |                | Ene-Dic'20    |              | Variación |   |  |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------|-----------|---|--|
|   | MM MXP         | %              | MM MXP        | %            | MM MXP    | % |  |
| <b>Ventas Netas</b>   | <b>173,709</b> | <b>160,214</b> | <b>13,494</b> | <b>8.4</b>   |           |   |  |
| Costo de Ventas   | 94,221         | 87,409         | 6,813         | 7.8          |           |   |  |
| <b>Utilidad Bruta</b>                                       | <b>79,488</b>  | <b>72,806</b>  | <b>6,682</b>  | <b>9.2</b>   |           |   |  |
|   | 45.8%          | 45.4%          |               |              |           |   |  |
| Gastos de Venta   | 47,830         | 43,859         | 3,971         | 9.1          |           |   |  |
| Gastos de Administración                                    | 8,478          | 7,781          | 697           | 9.0          |           |   |  |
| <b>Total de Gastos</b>                                      | <b>56,308</b>  | <b>51,640</b>  | <b>4,668</b>  | <b>9.0</b>   |           |   |  |
|   | 32.4%          | 32.2%          |               |              |           |   |  |
| Gastos no recurrentes                                       | 522            | 975            | -452          | -40.4        |           |   |  |
| <b>Utilidad de operación antes de otros ingresos</b>        | <b>22,657</b>  | <b>20,191</b>  | <b>2,466</b>  | <b>12.2</b>  |           |   |  |
| Otros Ingresos (Gastos) <sup>1,2</sup>                      | 710            | 433            | 277           | 64.0         |           |   |  |
| <b>Utilidad de operación</b>                                | <b>23,367</b>  | <b>20,624</b>  | <b>2,743</b>  | <b>13.3</b>  |           |   |  |
|   | 13.5%          | 12.9%          |               |              |           |   |  |
| Productos (Gastos) Financieros, Netos                       | -2,512         | -3,128         | 617           | -19.7        |           |   |  |
| Utilidad (Pérdida) Cambiaria, Netos                         | -26            | -937           | 912           | -47.3        |           |   |  |
| Resultado por posición cambiaria                            | -291           | -72            | -219          |              |           |   |  |
| <b>Costo Integral de Financiamiento</b>                     | <b>-2,829</b>  | <b>-4,138</b>  | <b>1,309</b>  | <b>-31.0</b> |           |   |  |
| Participación en utilidades netas de asociadas <sup>3</sup> | 74             | 62             | 11            | 18.1         |           |   |  |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b>                          | <b>20,612</b>  | <b>16,545</b>  | <b>4,063</b>  | <b>24.0</b>  |           |   |  |
| Impuesto a la Utilidad                                      | -6,510         | -4,925         | -1,585        | 32.2         |           |   |  |
| Participación no controladora                               | -2             | 1              | -3            | -348.7       |           |   |  |
| <b>Utilidad Neta</b>  | <b>14,100</b>  | <b>11,624</b>  | <b>2,475</b>  | <b>21.3</b>  |           |   |  |
|   | 8.1%           | 7.3%           |               |              |           |   |  |
| Depreciación y amortización                                 | 8,035          | 8,681          | -696          | -8.0         |           |   |  |
| <b>Flujo Operativo</b>                                      | <b>31,975</b>  | <b>30,280</b>  | <b>1,694</b>  | <b>5.6</b>   |           |   |  |
|   | 18.4%          | 18.9%          |               |              |           |   |  |

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

<sup>1</sup> Incluye método de participación en sociedades operativas como Argos del Valle, COSA y Bebidas Relevantes de Nogales

<sup>2</sup> Incluye método de Ingresos Fuera del Territorio (FFO) en USA

<sup>3</sup> Incluye método de participación en sociedades no operativas como PUSA, Pal'Sa, Beta San Miguel, entre otras

## AC Bebidas S. de R.L. de C.V. Balance General Consolidado (millones de pesos Mexicanos)

|                                       | Diciembre 31   | Diciembre 31   | Variación     |             |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
|                                       | 2021           | 2020           | MM MXP        | %           |
| <b>ACTIVO</b>                         |                |                |               |             |
| Efectivo e inversiones temporales     | 29,494         | 26,302         | 3,192         | 12.1        |
| Clientes y cuentas por cobrar         | 15,827         | 9,958          | 5,869         | 58.9        |
| Inventarios                           | 8,826          | 7,639          | 1,187         | 15.5        |
| Pagos anticipados y Otros             | 796            | 1,207          | -411          | -34.1       |
| <b>Suma de Activo Circulante</b>      | <b>54,944</b>  | <b>45,107</b>  | <b>9,837</b>  | <b>21.8</b> |
| Inversiones en acciones y Otros       | 6,799          | 6,413          | 387           | 6.0         |
| Inmuebles, planta y equipo            | 63,800         | 64,684         | -884          | -1.4        |
| Activos por derecho de uso            | 1,720          | 1,611          | 109           | 6.8         |
| Otros Activos                         | 101,384        | 99,588         | 1,796         | 1.8         |
| <b>Suma de Activo Total</b>           | <b>228,648</b> | <b>217,403</b> | <b>11,245</b> | <b>5.2</b>  |
| <b>PASIVO</b>                         |                |                |               |             |
| Créditos Bancarios                    | 4,485          | 5,071          | -586          | -11.6       |
| Proveedores                           | 11,204         | 7,320          | 3,884         | 53.1        |
| Pasivos por arrendamiento C.P.        | 358            | 294            |               |             |
| Impuestos, PTU y Otras Ctas por pagar | 17,316         | 14,540         | 2,776         | 19.1        |
| <b>Pasivo de Corto Plazo</b>          | <b>33,363</b>  | <b>27,225</b>  | <b>6,138</b>  | <b>22.5</b> |
| Documentos por pagar de Largo plazo   | 40,478         | 39,400         | 1,078         | 2.7         |
| Pasivos por arrendamiento L.P.        | 1,435          | 1,382          | 53            | 3.8         |
| ISR y otros diferidos                 | 21,646         | 20,494         | 1,151         | 5.6         |
| <b>Total de Pasivo</b>                | <b>96,921</b>  | <b>88,501</b>  | <b>8,420</b>  | <b>9.5</b>  |
| <b>CAPITAL CONTABLE</b>               |                |                |               |             |
| Capital Contable Minoritario          | 351            | 1,887          | -1,536        | -81.4       |
| Capital Aportado                      | 51,445         | 51,445         | 0             | 0           |
| Utilidades Retenidas                  | 65,831         | 63,945         | 1,886         | 2.9         |
| Utilidad o (pérdida) Neta             | 14,100         | 11,624         | 2,475         | 21.3        |
| <b>Suma de Capital Contable</b>       | <b>131,727</b> | <b>128,902</b> | <b>2,825</b>  | <b>2.2</b>  |
| <b>Suma de Pasivo y Capital</b>       | <b>228,648</b> | <b>207,815</b> | <b>20,833</b> | <b>10.0</b> |

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

|   | al 31 de Diciembre |                |
|---|--------------------|----------------|
|   | 2021               | 2020           |
| <b>Utilidad Antes de Impuestos</b>                        | <b>20,612</b>      | <b>16,549</b>  |
| Depreciación y Amortización                               | 8,085              | 8,681          |
| Utilidad en venta y deterioro de activo fijo              | 743                | 1,944          |
| Fluctuación cambiaria                                     | 317                | 1,009          |
| Intereses Devengados                                      | 2,512              | 2,899          |
| <b>Flujo generado antes de impuestos a la utilidad</b>    | <b>32,269</b>      | <b>31,082</b>  |
| Flujo generado /utilizado en la operación                 | -3,986             | -4,750         |
| <b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b> | <b>28,283</b>      | <b>26,332</b>  |
| Actividades de inversión:                                 |                    |                |
| Inversión en activos Fijos (Neta)                         | -7,337             | -5,412         |
| Actividades de financiamiento:                            |                    |                |
| Dividendos pagados  | -12,219            | -4,108         |
| Pago pasivo Bancarios                                     | -135               | -4,072         |
| Intereses pagados   | -3,452             | -3,430         |
| Pago a filiales   | -1,740             | -3,272         |
| Otros   | -569               | -568           |
| <b>Flujo neto de efectivo</b>                             | <b>-18,115</b>     | <b>-15,449</b> |
| Incremento neto de efectivo y equivalentes                | 2,831              | 5,472          |
| Diferencia en cambios en el efectivo                      | 361                | 389            |
| <b>Saldo inicial efectivo y equivalentes</b>              | <b>26,302</b>      | <b>20,441</b>  |
| <b>Saldo final efectivo y equivalentes</b>                | <b>29,494</b>      | <b>26,302</b>  |

Control interno [bloque de texto]

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

N/A

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

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

- Volumen
- Ventas
- EBITDA
- ROIC

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [110000] Información general sobre estados financieros

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

|  |                          |
|--|--------------------------|
| <b>Periodo cubierto por los estados financieros:</b> | 2021-01-01 al 2021-12-31 |
|--|--------------------------|

|   |            |
|---|------------|
| <b>Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa:</b> | 2021-12-31 |
|---|------------|

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

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

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

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

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| <b>Número De Trimestre:</b> | 4 |
|-----------------------------|---|

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

**Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del periodo sobre el que se informa precedente:**

**Descripción de la naturaleza de los estados financieros:**

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

#### ESTADO DE RESULTADOS

- Las ventas netas consolidadas en el 4T21 se incrementaron 14.8% alcanzando Ps. 46,411 millones. En el 2021, se incrementaron un 8.4% comparado al año anterior, para alcanzar los Ps. 173,709 millones.
- En el 4T21, el volumen de ventas se incrementó 6.6%, sin incluir garrafón, principalmente por la recuperación en las categorías de no carbonatados y agua personal que tuvieron un crecimiento de 13.3% y 8.8%, respectivamente. A nivel consolidado en el 2021, el volumen alcanzó las 2,052.8 MCU, un incremento de 6.7% (sin incluir agua en garrafón).
- El costo de ventas en el cuarto trimestre aumentó 14.5%, principalmente debido al incremento en el precio de algunas de las principales materias primas. La utilidad bruta consolidada incrementó durante el trimestre 15.2%,

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

alcanzando los Ps. 21,535 millones para reflejar un margen bruto de 46.4%. En 2021, la utilidad bruta alcanzó Ps. 79,488 millones y un margen del 45.8%, 40 puntos base mayor respecto al 2020.

- Los gastos de administración y venta en el último trimestre del año aumentaron a Ps. 15,977 millones, un 34.4% con respecto a las ventas y 400 puntos base mayor al 4T20. En el año, los gastos operativos aumentaron un 9.0% a Ps. 56,308 millones, un 32.4% con respecto a las ventas, 20 puntos base mayor respecto al año anterior.
- Durante el 4T21, la utilidad de operación consolidada disminuyó 7.0% a Ps. 5,457 millones y representando un margen de operación de 11.8%. La utilidad de operación acumulada en el año incrementó 13.3% alcanzando Ps. 23,367 millones que representa un margen operativo de 13.5%, 60 puntos base adicionales a 2020.
- En el último trimestre del año, el flujo de caja operativo ("EBITDA") consolidado fue de Ps. 7,692 millones, representando un margen de 16.6% y una caída de 6.8% respecto al mismo trimestre del año anterior. Al cierre de 2021, aumentó 5.6% y alcanzó Ps. 31,975 millones, para un margen de 18.4%, una dilución de 50 puntos base comparado con 2020.
- El costo integral de financiamiento en el 4T21 fue Ps. 706 millones, 57.9% menor respecto al 4T20, principalmente por una pérdida cambiaria menor con respecto al año anterior. En el 2021 fue de Ps. 2,829 millones, 31.6% menor respecto al año anterior.
- En el 4T21, el impuesto a la utilidad refleja una tasa efectiva de 31.2% y un monto de Ps. 1,522 millones, 41.4 mayor respecto al 4T20. En 2021 el impuesto fue de Ps. 6,510 millones, un 32.2% mayor respecto al año anterior, representando una tasa efectiva de 31.6%.
- La utilidad neta en el 4T21 alcanzó los Ps. 3,360 millones, 6.9% mayor, reflejando un margen de 7.2% y acumulada en 2021, Ps. 14,100 millones, con un margen neto de 8.1%.

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

- El saldo en caja al mes diciembre de 2021 fue de Ps. 29,494 millones y una deuda de Ps. 44,963 millones, resultando en una deuda neta de Ps. 15,469 millones. Por lo tanto, la razón de Deuda Neta/EBITDA fue de 0.5 veces.
- El flujo de efectivo neto de operación fue de Ps. 28,283 millones al mes de diciembre de 2021.
- Durante el 2021, la inversión en activos fijos fue de Ps. 6,768 millones, destinada principalmente a la adquisición de refrigeradores, envases retornables y capacidades de ejecución en el mercado.

---

**Seguimiento de análisis [bloque de texto]**

---

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto  | Cierre Periodo<br>Actual<br>MXN<br>2021-12-31 | Cierre Año<br>Anterior<br>MXN<br>2020-12-31 |
|---|---|---|
| <b>Estado de situación financiera [sinopsis]</b>  |   |   |
| <b>Activos [sinopsis]</b>   |   |   |
| <b>Activos circulantes[sinopsis]</b>  |   |   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo   | 29,494,276,000                                | 26,302,043,000                              |
| Clientes y otras cuentas por cobrar   | 16,305,867,000                                | 10,294,348,000                              |
| Impuestos por recuperar   | 0   | 0   |
| Otros activos financieros   | 317,594,000                                   | 871,339,000                                 |
| Inventarios   | 8,826,146,000                                 | 7,639,001,000                               |
| 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 | 54,943,883,000                                | 45,106,731,000                              |
| Activos mantenidos para la venta  | 0   | 0   |
| <b>Total de activos circulantes</b>   | <b>54,943,883,000</b>                         | <b>45,106,731,000</b>                       |
| <b>Activos no circulantes [sinopsis]</b>  |   |   |
| Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes  | 437,900,000                                   | 395,690,000                                 |
| Impuestos por recuperar no circulantes  | 0   | 0   |
| Inventarios no circulantes  | 0   | 0   |
| Activos biológicos no circulantes   | 0   | 0   |
| Otros activos financieros no circulantes  | 175,092,000                                   | 0   |
| Inversiones registradas por método de participación   | 0   | 0   |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas   | 6,799,417,000                                 | 6,412,512,000                               |
| Propiedades, planta y equipo  | 63,800,200,000                                | 64,684,435,000                              |
| Propiedades de inversión  | 0   | 0   |
| Activos por derechos de uso   | 1,720,360,000                                 | 1,611,449,000                               |
| Crédito mercantil   | 51,698,032,000                                | 50,797,135,000                              |
| Activos intangibles distintos al crédito mercantil  | 45,996,508,000                                | 46,023,516,000                              |
| Activos por impuestos diferidos   | 3,076,318,000                                 | 2,371,464,000                               |
| Otros activos no financieros no circulantes   | 0   | 0   |
| <b>Total de activos no circulantes</b>  | <b>173,703,827,000</b>                        | <b>172,296,201,000</b>                      |
| <b>Total de activos</b>   | <b>228,647,710,000</b>                        | <b>217,402,932,000</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   | 26,325,132,000                                | 20,096,620,000                              |
| Impuestos por pagar a corto plazo   | 1,963,129,000                                 | 1,234,518,000                               |
| Otros pasivos financieros a corto plazo   | 4,716,985,000                                 | 5,600,018,000                               |
| Pasivos por arrendamientos a corto plazo  | 357,658,000                                   | 293,684,000                                 |
| 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>33,362,904,000</b>                         | <b>27,224,840,000</b>                       |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto   | Cierre Periodo Actual<br>MXN<br>2021-12-31 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2020-12-31 |
|--|--|--|
| Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta   | 0  | 0  |
| Total de pasivos circulantes                             | 33,362,904,000                             | 27,224,840,000                           |
| <b>Pasivos a largo plazo [sinopsis]</b>                  |  |  |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo      | 1,373,961,000                              | 775,646,000                              |
| Impuestos por pagar a largo plazo                        | 0  | 0  |
| Otros pasivos financieros a largo plazo                  | 40,499,659,000                             | 39,757,041,000                           |
| Pasivos por arrendamientos a largo plazo                 | 1,434,873,000                              | 1,382,269,000                            |
| 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 | 5,143,073,000                              | 4,470,658,000                            |
| Otras provisiones a largo plazo                          | 0  | 0  |
| Total provisiones a largo plazo                          | 5,143,073,000                              | 4,470,658,000                            |
| Pasivo por impuestos diferidos                           | 15,106,646,000                             | 14,890,670,000                           |
| Total de pasivos a Largo plazo                           | 63,558,212,000                             | 61,276,284,000                           |
| Total pasivos  | 96,921,116,000                             | 88,501,124,000                           |
| <b>Capital Contable [sinopsis]</b>                       |  |  |
| Capital social   | 51,445,071,000                             | 51,445,071,000                           |
| Prima en emisión de acciones                             | 33,679,995,000                             | 33,679,995,000                           |
| Acciones en tesorería                                    | 0  | 0  |
| Utilidades acumuladas                                    | 43,882,618,000                             | 42,040,345,000                           |
| Otros resultados integrales acumulados                   | 2,368,000,000                              | (150,797,000)                            |
| Total de la participación controladora                   | 131,375,684,000                            | 127,014,614,000                          |
| Participación no controladora                            | 350,910,000                                | 1,887,194,000                            |
| Total de capital contable                                | 131,726,594,000                            | 128,901,808,000                          |
| Total de capital contable y pasivos                      | 228,647,710,000                            | 217,402,932,000                          |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto   | Acumulado Año Actual<br>MXN<br>2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior<br>MXN<br>2020-01-01 - 2020-12-31 | Trimestre Año Actual<br>MXN<br>2021-10-01 - 2021-12-31 | Trimestre Año Anterior<br>MXN<br>2020-10-01 - 2020-12-31 |
|--|--|--|--|--|
| <b>Resultado de periodo [sinopsis]</b>                                     |  |  |  |  |
| <b>Utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>                                       |  |  |  |  |
| Ingresos   | 173,708,779,000  | 162,486,361,000  | 46,411,248,000   | 42,689,789,000   |
| Costo de ventas  | 94,221,246,000   | 89,680,789,000   | 24,876,413,000   | 23,997,660,000   |
| Utilidad bruta   | 79,487,533,000   | 72,805,572,000   | 21,534,835,000   | 18,692,129,000   |
| Gastos de venta  | 47,829,907,000   | 43,858,836,000   | 13,803,462,000   | 10,621,733,000   |
| Gastos de administración   | 8,478,041,000  | 7,780,924,000  | 2,173,452,000  | 1,653,411,000  |
| Otros ingresos   | 1,483,190,000  | 1,240,952,000  | 411,550,000  | 332,157,000  |
| Otros gastos   | 1,295,694,000  | 1,782,695,000  | 512,526,000  | 883,938,000  |
| Utilidad (pérdida) de operación  | 23,367,081,000   | 20,624,069,000   | 5,456,945,000  | 5,865,204,000  |
| Ingresos financieros   | 4,469,759,000  | 4,912,208,000  | 1,219,215,000  | 539,948,000  |
| Gastos financieros   | 7,298,297,000  | 9,049,929,000  | 1,925,319,000  | 2,217,097,000  |
| Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos   | 73,550,000   | 62,262,000   | 127,786,000  | 32,953,000   |
| Utilidad (pérdida) antes de impuestos                                      | 20,612,093,000   | 16,548,610,000   | 4,878,627,000  | 4,221,008,000  |
| Impuestos a la utilidad  | 6,509,988,000  | 4,925,319,000  | 1,521,820,000  | 1,075,922,000  |
| Utilidad (pérdida) de operaciones continuas                                | 14,102,105,000   | 11,623,291,000   | 3,356,807,000  | 3,145,086,000  |
| Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas                           | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Utilidad (pérdida) neta  | 14,102,105,000   | 11,623,291,000   | 3,356,807,000  | 3,145,086,000  |
| <b>Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]</b>                         |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora              | 14,099,646,000   | 11,624,280,000   | 3,360,016,000  | 3,143,336,000  |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora           | 2,459,000  | (989,000)  | (3,209,000)  | 1,750,000  |
| Utilidad por acción [bloque de texto]                                      |  |  |  |  |
| <b>Utilidad por acción básica [sinopsis]</b>                               |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas              | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas         | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción                                 | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| <b>Utilidad por acción diluida [sinopsis]</b>                              |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas      | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida                         | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto   | Acumulado<br>Año Actual<br>MXN<br>2021-01-01 -<br>2021-12-31 | Acumulado<br>Año Anterior<br>MXN<br>2020-01-01 -<br>2020-12-31 | Trimestre<br>Año Actual<br>MXN<br>2021-10-01 -<br>2021-12-31 | Trimestre Año<br>Anterior<br>MXN<br>2020-10-01 -<br>2020-12-31 |
|--|--|--|--|--|
| <b>Estado del resultado integral [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) neta  | 14,102,105,000   | 11,623,291,000   | 3,356,807,000  | 3,145,086,000  |
| <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   | (160,876,000)  | (279,876,000)  | (288,611,000)  | (279,876,000)  |
| 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   | (11,232,000)   | (148,385,000)  | (11,232,000)   | (148,385,000)  |
| Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos  | (172,108,000)  | (428,261,000)  | (299,843,000)  | (428,261,000)  |
| <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   | 2,129,967,000  | 3,361,333,000  | 1,779,465,000  | (13,018,334,000)   |
| Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Efecto por conversión, neto de impuestos   | 2,129,967,000  | 3,361,333,000  | 1,779,465,000  | (13,018,334,000)   |
| <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   | 544,054,000  | (6,046,000)  | (111,583,000)  | (124,227,000)  |
| 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  | 544,054,000  | (6,046,000)  | (111,583,000)  | (124,227,000)  |
| <b>Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Reclasificación por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| <b>Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis]</b>   |  |  |  |  |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor temporal de las opciones, neta de   | 0  | 0  | 0  | 0  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto   | Acumulado<br>Año Actual<br>MXN<br>2021-01-01 -<br>2021-12-31 | Acumulado<br>Año Anterior<br>MXN<br>2020-01-01 -<br>2020-12-31 | Trimestre<br>Año Actual<br>MXN<br>2021-10-01 -<br>2021-12-31 | Trimestre Año<br>Anterior<br>MXN<br>2020-10-01 -<br>2020-12-31 |
|--|--|--|--|--|
| 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   | 2,674,021,000  | 3,355,287,000  | 1,667,882,000  | (13,142,561,000)   |
| Total otro resultado integral  | 2,501,913,000  | 2,927,026,000  | 1,368,039,000  | (13,570,822,000)   |
| Resultado integral total   | 16,604,018,000   | 14,550,317,000   | 4,724,846,000  | (10,425,736,000)   |
| <b>Resultado integral atribuible a [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Resultado integral atribuible a la participación controladora  | 16,618,443,000   | 14,511,293,000   | 4,721,514,000  | (10,275,850,000)   |
| Resultado integral atribuible a la participación no controladora   | (14,425,000)   | 39,024,000   | 3,332,000  | (149,886,000)  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto  | Acumulado Año Actual<br>MXN<br>2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior<br>MXN<br>2020-01-01 - 2020-12-31 |
|---|--|--|
| <b>Estado de flujos de efectivo [sinopsis]</b>  |  |  |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]</b>                    |  |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 14,102,105,000   | 11,623,291,000   |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]</b>  |  |  |
| + Operaciones discontinuas  | 0  | 0  |
| + Impuestos a la utilidad   | 6,509,988,000  | 4,925,319,000  |
| + (-) Ingresos y gastos financieros, neto   | 2,577,804,000  | 2,899,428,000  |
| + Gastos de depreciación y amortización   | 8,085,066,000  | 8,681,443,000  |
| + Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo   | 903,838,000  | 1,275,347,000  |
| + Provisiones   | 18,267,000   | 792,501,000  |
| + (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas   | 250,734,000  | 1,009,292,000  |
| + 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   | (179,251,000)  | (124,223,000)  |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios  | (1,294,776,000)  | (287,625,000)  |
| + (-) Disminución (incremento) de clientes  | (1,282,964,000)  | (369,977,000)  |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación         | (2,686,059,000)  | (389,941,000)  |
| + (-) Incremento (disminución) de proveedores   | 3,942,099,000  | 170,825,000  |
| + (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación          | 3,585,665,000  | 965,410,000  |
| + Otras partidas distintas al efectivo  | 0  | 0  |
| + Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiamiento | 0  | 0  |
| + Ajuste lineal de ingresos por arrendamientos  | 0  | 0  |
| + Amortización de comisiones por arrendamiento  | 0  | 0  |
| + Ajuste por valor de las propiedades   | 0  | 0  |
| + (-) Otros ajustes para conciliar la utilidad (pérdida)  | 0  | 0  |
| + (-) Total ajustes para conciliar la utilidad (pérdida)  | 20,430,411,000   | 19,547,799,000   |
| Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones  | 34,532,516,000   | 31,171,090,000   |
| - Dividendos pagados  | 0  | 0  |
| + Dividendos recibidos  | 0  | 0  |
| - Intereses pagados   | 0  | 0  |
| + Intereses recibidos   | 0  | 0  |
| + (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)   | 6,249,772,000  | 4,838,832,000  |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo  | 0  | 0  |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación                                | 28,282,744,000   | 26,332,258,000   |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]</b>                    |  |  |
| + Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios                      | 0  | 0  |
| - Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios                        | 0  | 0  |
| + Otros cobros por la venta de capital o instrumentos de deuda de otras entidades                               | 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   | 1,712,750,000  | 37,097,000   |
| + Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo  | 307,822,000  | 358,015,000  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto   | Acumulado Año Actual<br>MXN<br>2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior<br>MXN<br>2020-01-01 - 2020-12-31 |
|--|--|--|
| - Compras de propiedades, planta y equipo  | 6,768,274,000  | 6,292,987,000  |
| + Importes procedentes de ventas de activos intangibles  | 0  | 0  |
| - Compras de activos intangibles   | 123,928,000  | 80,502,000   |
| + Recursos por ventas de otros activos a largo plazo   | 0  | 0  |
| - Compras de otros activos a largo plazo   | 0  | 0  |
| + Importes procedentes de subvenciones del gobierno  | 0  | 0  |
| - Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros  | 0  | 0  |
| + Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros  | 0  | 0  |
| - Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera   | 0  | 0  |
| + Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  | 0  | 0  |
| + Dividendos recibidos   | 19,936,000   | 34,216,000   |
| - Intereses pagados  | 0  | 0  |
| + Intereses cobrados   | 940,157,000  | 606,638,000  |
| + (-) 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   | (7,337,037,000)  | (5,411,717,000)  |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento[sinopsis]</b>                                   |  |  |
| + Importes procedentes por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control | 0  | 0  |
| - Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control                | 0  | 0  |
| + Importes procedentes de la emisión de acciones   | 0  | 0  |
| + Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de capital  | 0  | 0  |
| - Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad   | 0  | 0  |
| - Pagos por otras aportaciones en el capital   | 0  | 0  |
| + Importes procedentes de préstamos  | 11,776,541,000   | 1,745,355,000  |
| - Reembolsos de préstamos  | 13,651,238,000   | 9,089,205,000  |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos financieros  | 0  | 0  |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos  | 568,615,000  | 567,939,000  |
| + Importes procedentes de subvenciones del gobierno  | 0  | 0  |
| - Dividendos pagados   | 12,219,241,000   | 4,107,579,000  |
| - Intereses pagados  | 3,452,072,000  | 3,429,528,000  |
| + (-) 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  | (18,114,625,000)                                       | (15,448,896,000)   |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio         | 2,831,082,000  | 5,471,645,000  |
| <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  | 361,151,000  | 389,080,000  |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo   | 3,192,233,000  | 5,860,725,000  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo   | 26,302,043,000   | 20,441,318,000   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo   | 29,494,276,000   | 26,302,043,000   |

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

| Hoja 1 de 3   | Componentes del capital contable [eje] |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
|   | Capital social [miembro]               | Prima en emisión de acciones [miembro] | Acciones en tesorería [miembro] | Utilidades acumuladas [miembro] | Superávit de revaluación [miembro] | Efecto por conversión [miembro] | Coberturas de flujos de efectivo [miembro] | Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro] | Variación en el valor temporal de las opciones [miembro] |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 51,445,071,000                         | 33,679,995,000                         | 0                               | 42,040,345,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| <b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>  |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| <b>Resultado integral [sinopsis]</b>  |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 14,099,646,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 14,099,646,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 12,215,539,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0                                      | 0                                      | 0                               | (41,834,000)                    | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 1,842,273,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Capital contable al final del periodo   | 51,445,071,000                         | 33,679,995,000                         | 0                               | 43,882,618,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                                       |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital contable al final del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Hoja 3 de 3   | Componentes del capital contable [eje] |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|---|----------------------------|
|   | Reserva para catástrofes [miembro]     | Reserva para estabilización [miembro] | Reserva de componentes de participación discrecional [miembro] | Otros resultados integrales [miembro] | Otros resultados integrales acumulados [miembro] | Capital contable de la participación controladora [miembro] | Participación no controladora [miembro] | Capital contable [miembro] |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 0                                      | 0                                     | 0  | (150,797,000)                         | (150,797,000)                                    | 127,014,614,000   | 1,887,194,000                           | 128,901,808,000            |
| <b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>  |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| <b>Resultado integral [sinopsis]</b>  |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 14,099,646,000  | 2,459,000                               | 14,102,105,000             |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                     | 0  | 2,518,797,000                         | 2,518,797,000                                    | 2,518,797,000   | (16,884,000)                            | 2,501,913,000              |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                     | 0  | 2,518,797,000                         | 2,518,797,000                                    | 16,618,443,000  | (14,425,000)                            | 16,604,018,000             |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 12,215,539,000  | 3,702,000                               | 12,219,241,000             |
| 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  | (41,834,000)  | 0                                       | (41,834,000)               |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | (1,518,157,000)                         | (1,518,157,000)            |
| 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  | 2,518,797,000                         | 2,518,797,000                                    | 4,361,070,000   | (1,536,284,000)                         | 2,824,786,000              |
| Capital contable al final del periodo   | 0                                      | 0                                     | 0  | 2,368,000,000                         | 2,368,000,000                                    | 131,375,684,000   | 350,910,000                             | 131,726,594,000            |

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

| Hoja 1 de 3   | Componentes del capital contable [eje] |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
|   | Capital social [miembro]               | Prima en emisión de acciones [miembro] | Acciones en tesorería [miembro] | Utilidades acumuladas [miembro] | Superávit de revaluación [miembro] | Efecto por conversión [miembro] | Coberturas de flujos de efectivo [miembro] | Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro] | Variación en el valor temporal de las opciones [miembro] |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 51,445,071,000                         | 33,679,995,000                         | 0                               | 34,523,644,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| <b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>  |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| <b>Resultado integral [sinopsis]</b>  |  |  |                                 |                                 |                                    |                                 |  |   |  |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 11,624,280,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 11,624,280,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 4,107,579,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0                                      | 0                                      | 0                               | 0                               | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | 0                                      | 0                                      | 0                               | 7,516,701,000                   | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |
| Capital contable al final del periodo   | 51,445,071,000                         | 33,679,995,000                         | 0                               | 42,040,345,000                  | 0                                  | 0                               | 0  | 0   | 0  |

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                                       |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital contable al final del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Hoja 3 de 3   | Componentes del capital contable [eje] |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|---|----------------------------|
|   | Reserva para catástrofes [miembro]     | Reserva para estabilización [miembro] | Reserva de componentes de participación discrecional [miembro] | Otros resultados integrales [miembro] | Otros resultados integrales acumulados [miembro] | Capital contable de la participación controladora [miembro] | Participación no controladora [miembro] | Capital contable [miembro] |
| Capital contable al comienzo del periodo  | 0                                      | 0                                     | 0  | (3,037,810,000)                       | (3,037,810,000)                                  | 116,610,900,000   | 1,848,170,000                           | 118,459,070,000            |
| <b>Cambios en el capital contable [sinopsis]</b>  |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| <b>Resultado integral [sinopsis]</b>  |  |                                       |  |                                       |  |   |   |                            |
| Utilidad (pérdida) neta   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 11,624,280,000  | (989,000)                               | 11,623,291,000             |
| Otro resultado integral   | 0                                      | 0                                     | 0  | 2,887,013,000                         | 2,887,013,000                                    | 2,887,013,000   | 40,013,000                              | 2,927,026,000              |
| Resultado integral total  | 0                                      | 0                                     | 0  | 2,887,013,000                         | 2,887,013,000                                    | 14,511,293,000  | 39,024,000                              | 14,550,317,000             |
| Aumento de capital social   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Dividendos decretados   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 4,107,579,000   | 0                                       | 4,107,579,000              |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                              | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                   | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable                  | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0                                      | 0                                     | 0  | 0                                     | 0  | 0   | 0                                       | 0                          |
| Total incremento (disminución) en el capital contable   | 0                                      | 0                                     | 0  | 2,887,013,000                         | 2,887,013,000                                    | 10,403,714,000  | 39,024,000                              | 10,442,738,000             |
| Capital contable al final del periodo   | 0                                      | 0                                     | 0  | (150,797,000)                         | (150,797,000)                                    | 127,014,614,000   | 1,887,194,000                           | 128,901,808,000            |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto  | Cierre Periodo Actual<br>MXN<br>2021-12-31 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2020-12-31 |
|---|--|--|
| <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                             | 1,942,139,769                              | 1,921,160,000                            |
| Numero de funcionarios  | 834  | 796                                      |
| Numero de empleados   | 33,952                                     | 32,562                                   |
| Numero de obreros   | 22,451                                     | 23,241                                   |
| Numero de acciones en circulación                                       | 0  | 0  |
| Numero de acciones recompradas  | 0  | 0  |
| Efectivo restringido  | 0  | 0  |
| Deuda de asociadas garantizada  | 0  | 0  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## [700002] Datos informativos del estado de resultados

| Concepto  | Acumulado Año Actual<br>MXN<br>2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior<br>MXN<br>2020-01-01 - 2020-12-31 | Trimestre Año Actual<br>MXN<br>2021-10-01 - 2021-12-31 | Trimestre Año Anterior<br>MXN<br>2020-10-01 - 2020-12-31 |
|---|--|--|--|--|
| <b>Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]</b> |  |  |  |  |
| Depreciación y amortización operativa                         | 8,085,066,000  | 8,681,443,000  | 2,057,412,000  | 2,008,894,000  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto  | Año Actual                     | Año Anterior                   |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
|   | MXN<br>2021-01-01 - 2021-12-31 | MXN<br>2020-01-01 - 2020-12-31 |
| <b>Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]</b> |                                |                                |
| Ingresos  | 173,708,779,000                | 162,486,361,000                |
| Utilidad (pérdida) de operación                               | 23,367,081,000                 | 20,624,069,000                 |
| Utilidad (pérdida) neta                                       | 14,102,105,000                 | 11,623,291,000                 |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora | 14,099,646,000                 | 11,624,280,000                 |
| Depreciación y amortización operativa                         | 8,085,066,000                  | 8,681,443,000                  |

**[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>               |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP007        | SI                             | 2017-06-30              | 2023-12-15           | 3.55%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 15,294,000                  | 15,294,000            | 0                      | 0                      |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP002        | SI                             | 2015-12-24              | 2023-12-15           | 3.55%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 29,842,000                  | 29,841,000            | 0                      | 0                      |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP006        | SI                             | 2017-05-31              | 2023-12-15           | 3.55%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 9,326,000                   | 9,325,000             | 0                      | 0                      |                        |                              |
| COSTO AMORTIZABLE (IFRS)             | NO                             | 2022-02-14              | 2022-02-14           |                               |                           | (2,548,000)           |                        |                        |                        | (5,712,000)                  | 4,904,000                   | (1,658,000)           | (1,309,000)            | 0                      |                        |                              |
| SCOTIABANK005                        | NO                             | 2021-12-21              | 2024-06-21           | TIE91 + 0.20 PP               |                           |                       | 700,000,000            |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| SCOTIABANK (PERÚ)002                 | SI                             | 2021-08-27              | 2026-03-19           | 3.57%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       | 72,892,000             | 291,567,000            | 72,892,000             |                              |
| SCOTIABANK004                        | NO                             | 2017-03-15              | 2022-01-19           | TIE28 + 0.65 PP               |                           | 273,738,000           |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| SCOTIABANK006                        | NO                             | 2017-06-20              | 2024-06-20           | TIE91 + 0.50 PP               |                           | 400,000,000           | 400,000,000            | 200,000,000            |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| BANBIF (PERÚ)001                     | SI                             | 2020-12-01              | 2023-12-30           | 1.94%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 51,454,000                  | 308,718,000           |                        |                        |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP004        | SI                             | 2016-07-11              | 2023-12-15           | 3.55%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 12,122,000                  | 12,123,000            | 0                      | 0                      |                        |                              |
| BANCO BOLIVARIANO001                 | SI                             | 2020-09-29              | 2025-09-25           | 8.16%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 6,832,000                   | 6,832,000             | 11,971,000             | 18,823,000             |                        |                              |
| SANTANDER002                         | NO                             | 2017-06-20              | 2024-06-20           | TIE91 + 0.60 PP               |                           | 580,000,000           | 580,000,000            | 290,000,000            |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| BANCOMEXT001                         | NO                             | 2017-06-22              | 2027-06-22           | TIE91 + 0.80 PP               |                           | 200,000,000           | 300,000,000            | 600,000,000            | 1,290,000,000          | 1,760,000,000                |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP003        | SI                             | 2016-04-15              | 2023-12-15           | 3.55%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 15,852,000                  | 15,853,000            | 0                      | 0                      |                        |                              |
| BANCO INTERNACIONAL (ECUADOR)001     | SI                             | 2020-09-28              | 2025-04-07           | 7.96%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             | 51,289,000            | 153,868,000            | 51,289,000             |                        |                              |
| BGP001                               | SI                             | 2021-05-27              | 2026-03-19           | 3.57%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       | 72,892,000             | 291,567,000            | 72,892,000             |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP008        | SI                             | 2018-12-26              | 2023-12-15           | 3.55%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 12,514,000                  | 12,515,000            | 0                      | 0                      |                        |                              |
| BANKOFAMERICA002                     | SI                             | 2019-07-16              | 2024-07-16           | 0.91%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       | 726,256,000            |                        |                        |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP005        | SI                             | 2016-08-30              | 2023-12-15           | 3.55%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 18,086,000                  | 18,088,000            | 0                      | 0                      |                        |                              |
| BANKOFAMERICA001                     | SI                             | 2019-07-16              | 2024-07-16           | 2.75%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       | 484,171,000            |                        |                        |                              |
| SCOTIABANK (PERÚ)001                 | SI                             | 2021-05-27              | 2026-03-19           | 3.57%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       | 72,892,000             | 291,567,000            | 72,892,000             |                              |
| SCOTIABANK003                        | NO                             | 2017-06-15              | 2024-06-15           | TIE91 + 0.50 PP               |                           | 400,000,000           | 400,000,000            | 200,000,000            |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| BANAMEX001                           | NO                             | 2017-06-15              | 2024-06-14           | TIE91 + 0.20 PP               |                           |                       |                        | 1,600,000,000          |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| BANCO INTERNACIONAL (ECUADOR)002     | SI                             | 2019-10-25              | 2022-04-12           | 7.28%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 48,421,000                  |                       | 0                      | 0                      |                        |                              |
| BGP002                               | SI                             | 2021-08-27              | 2026-03-19           | 3.57%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       | 72,892,000             | 291,567,000            | 72,892,000             |                              |
| INTERNACIONAL FINANCE CORP001        | SI                             | 2015-12-15              | 2023-12-15           | 3.55%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 49,956,000                  | 49,952,000            | 0                      | 0                      |                        |                              |
| TOTAL                                |                                |                         |                      |                               | 0                         | 1,851,190,000         | 1,680,000,000          | 3,590,000,000          | 1,290,000,000          | 1,754,288,000                | 0                           | 274,603,000           | 528,172,000            | 1,666,525,000          | 1,236,380,000          | 291,568,000                  |
| <b>Otros bancarios</b>               |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| COSTO AMORTIZABLE CCSWB              | SI                             | 2022-02-14              | 2022-02-14           |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 0                           | (10,000)              |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL                                |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | (10,000)              | 0                      | 0                      | 0                      |                              |
| <b>Total bancarios</b>               |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |                              |
| TOTAL                                |                                |                         |                      |                               | 0                         | 1,851,190,000         | 1,680,000,000          | 3,590,000,000          | 1,290,000,000          | 1,754,288,000                | 0                           | 274,593,000           | 528,172,000            | 1,666,525,000          | 1,236,380,000          | 291,568,000                  |

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] |
| <b>Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]</b>                   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>Bursátiles listadas en bolsa (quiérogafarios)</b>                   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| CERTIFICADOS BURSÁTILES ACBE001  | NO                             | 2017-09-15              | 2027-09-03           | 7.84%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              | 6,000,000,000               |                       |                        |                        |                        |
| USPP Serie A 001   | SI                             | 2017-12-28              | 2029-12-28           | 3.49%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 6,154,710,000          |
| COSTO AMORTIZABLE (IFRS)002  | NO                             | 2022-02-14              | 2022-02-14           |                               |                           | (523,000)             |                        |                        | (3,421,000)            | (13,159,000)                 |                             | 22,616,000            | (125,000)              |                        | (45,373,000)           |
| USPP Serie A 002   | SI                             | 2018-03-01              | 2029-12-28           | 3.49%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 2,051,570,000          |
| USPP Serie B 002   | SI                             | 2018-03-01              | 2032-12-28           | 3.64%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 2,051,570,000          |
| CERTIFICADOS BURSÁTILES ACBE002  | NO                             | 2017-09-15              | 2022-09-09           | TIE28 + 20 PP                 |                           | 1,000,000,000         |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| BONO PRIVADO (PERÚ)  | SI                             | 2016-12-09              | 2026-12-09           | 7.50%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 771,795,000            |
| CERTIFICADOS BURSÁTILES ACBE004  | NO                             | 2021-05-11              | 2028-05-02           | 6.75%                         |                           |                       |                        |                        |                        | 3,000,000,000                |                             |                       |                        |                        |                        |
| EMISIÓN BONOS (PERÚ)001  | SI                             | 2013-04-12              | 2023-04-12           | 4.63%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             | 1,337,110,000         | 668,555,000            |                        |                        |
| CERTIFICADOS BURSÁTILES ACBE003  | NO                             | 2021-05-11              | 2025-05-06           | TIE28 + .07                   |                           |                       |                        |                        | 1,650,000,000          |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| USPP Serie B 001   | SI                             | 2017-12-28              | 2032-12-28           | 3.64%                         |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        | 6,154,710,000          |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 999,477,000           | 0                      | 0                      | 1,646,579,000          | 8,986,841,000                | 0                           | 1,359,726,000         | 668,430,000            | 0                      | 17,138,982,000         |
| <b>Bursátiles listadas en bolsa (con garantía)</b>                     |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Colocaciones privadas (quiérogafarios)</b>                          |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Colocaciones privadas (con garantía)</b>                            |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas</b>      |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 999,477,000           | 0                      | 0                      | 1,646,579,000          | 8,986,841,000                | 0                           | 1,359,726,000         | 668,430,000            | 0                      | 17,138,982,000         |
| <b>Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis]</b> |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo</b>            |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo</b>      |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Proveedores [sinopsis]</b>  |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>Proveedores</b>   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| PROVEEDORES002   | SI                             | 2022-02-14              | 2022-02-14           |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             | 1,066,578,000         | 0                      |                        |                        |
| PROVEEDORES  | NO                             | 2022-02-14              | 2022-02-14           |                               |                           | 10,137,576,000        |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 10,137,576,000        | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 1,066,578,000         | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Total proveedores</b>   |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>TOTAL</b>   |                                |                         |                      |                               | 0                         | 10,137,576,000        | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0                           | 1,066,578,000         | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo [sinopsis]</b> |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| <b>Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo</b>            |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS                                     | NO                             |                         |                      |                               |                           | 17,198,000            | 21,894,000             |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |
| INTERESES POR PAGAR  | NO                             |                         |                      |                               |                           | 214,801,000           |                        |                        |                        |                              |                             |                       |                        |                        |                        |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

AC BEBIDAS, S. DE R.L. 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] |                       |                        |                        |                        |                              |                      |                       |                        |                        |                        |                              |   |   |   |                |
|  |                                |                         |                      |                               | 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] |   |   |   |                |
| FACTORAJE002   | NO                             |                         |                      |                               |                           | 0                     |                        |                        |                        |                              |                      |                       |                        |                        |                        |                              |   |   |   |                |
| TOTAL  |                                |                         |                      |                               | 0                         | 231,999,000           | 21,894,000             | 0                      | 0                      | 0                            | 0                    | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0 | 0 | 0 | 0              |
| Total otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                      |                       |                        |                        |                        |                              |   |   |   |                |
| TOTAL  |                                |                         |                      |                               | 0                         | 231,999,000           | 21,894,000             | 0                      | 0                      | 0                            | 0                    | 0                     | 0                      | 0                      | 0                      | 0                            | 0 | 0 | 0 | 0              |
| Total de créditos  |                                |                         |                      |                               |                           |                       |                        |                        |                        |                              |                      |                       |                        |                        |                        |                              |   |   |   |                |
| TOTAL  |                                |                         |                      |                               | 0                         | 13,220,242,000        | 1,701,894,000          | 3,590,000,000          | 2,936,579,000          | 10,741,129,000               | 0                    | 2,700,897,000         | 1,196,602,000          | 1,666,525,000          | 1,236,380,000          |                              |   |   |   | 17,430,550,000 |

**[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                     | 450,124,000       | 9,234,618,000                       | 0   | 0   | 9,234,618,000            |
| Activo monetario no circulante                  | 0                 | 0                                   | 0   | 0   | 0                        |
| Total activo monetario                          | 450,124,000       | 9,234,618,000                       | 0   | 0   | 9,234,618,000            |
| <b>Pasivo monetario [sinopsis]</b>              |                   |                                     |   |   |                          |
| Pasivo monetario circulante                     | 131,650,000       | 2,700,898,000                       | 0   | 0   | 2,700,898,000            |
| Pasivo monetario no circulante                  | 1,049,443,000     | 21,530,057,000                      | 0   | 0   | 21,530,057,000           |
| Total pasivo monetario                          | 1,181,093,000     | 24,230,955,000                      | 0   | 0   | 24,230,955,000           |
| Monetario activo (pasivo) neto                  | (730,969,000)     | (14,996,337,000)                    | 0   | 0   | (14,996,337,000)         |

**[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, Snacks y Lácteos                      | 0                             | 0                                  | 11,331,833,000                                      | 11,331,833,000             |
| Refrescos   | Coca Cola (Nostalgia)                            |                               | 1,055,412,000                      |   | 1,055,412,000              |
| Refrescos   | Coca Cola, Topo Chico y Wise                     | 0                             | 0                                  | 64,829,160,000                                      | 64,829,160,000             |
| Refrescos   | Coca Cola  | 0                             | 0                                  | 8,323,732,000                                       | 8,323,732,000              |
| Refrescos   | Ingreso Ventas fuera de Territorio USA           |                               |                                    | 0   | 0                          |
| Refrescos   | Topo Chico Exportación                           | 0                             | 2,235,842,000                      | 0   | 2,235,842,000              |
| Refrescos   | Coca Cola, Inca Kola                             | 0                             | 0                                  | 14,311,270,000                                      | 14,311,270,000             |
| Refrescos   | Coca Cola y Otros                                | 71,383,063,000                | 0                                  | 0   | 71,383,063,000             |
| Servicios   | Servicios Fil                                    | 238,467,000                   |                                    |   | 238,467,000                |
| TODAS   | TODOS  | 71,621,530,000                | 3,291,254,000                      | 98,795,995,000                                      | 173,708,779,000            |

## [800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados

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

#### AC Bebidas, S. de R.L. de C.V. y subsidiarias.

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

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

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

Todas las operaciones con instrumentos financieros derivados que se contratan en la Compañía son analizadas, en su 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, Capital Humano y un asesor externo. 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 y cross currency swaps, por compromisos presentes o futuros, siempre relacionados con su actividad, giro empresarial, o ciertas operaciones pronosticadas.

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

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

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

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

Reconocimiento inicial y medición posterior. -

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

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

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

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

Coberturas de valor razonable –

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

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

#### Coberturas de flujos de efectivo. –

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

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

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

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

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

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

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

Al 31 de diciembre de 2021, los forwards de divisas de la Compañía en México con un valor nocional de US 79,285 y cuyos vencimientos se darán durante el periodo de enero a noviembre de 2022, generaron un activo por su valor de mercado de MXN 24,188 o US 1,179; adicionalmente tres swaps de tasa de interés con un valor nocional 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 10,618; y swaps de aluminio con un valor nocional de 1,638 toneladas métricas (Tm) con vencimientos de enero a diciembre de 2022, el cual generó un activo por MXN 6,915 o US 338. Dichos importes han sido reconocidos como porciones efectivas en cuenta de la utilidad integral dentro del capital contable. Al 31 de diciembre de 2021, no se generó importe de porción inefectiva.

#### **Riesgos Cubiertos**

La Compañía en México 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 2021 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 emitidos 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 2022. El valor razonable se determinó con base en precios de mercado

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

determinados con las contrapartes con las que la Compañía en México tenía contratados estos instrumentos, mismos que se determinan de manera mensual y se verifican de forma interna o con la asesoría de expertos independientes.

### **Posiciones en derivados vigentes**

Al 31 de diciembre de 2021, la Compañía en México mantenía sesenta y cinco forwards de tipo de cambio, tres swaps de tasa de interés y catorce swaps de aluminio para la compra de US 79,285, MXN 3,450,000 y 1,638 Tm respectivamente. Los Forwards de tipo de cambio tienen vencimientos durante el periodo de enero a noviembre de 2022. Con respecto a los swaps de tasa de interés, tienen vencimientos parciales en 2022, 2023 y 2024 en función de las obligaciones que tiene la compañía en México (véase en Tabla 1a). Finalmente, los swaps de aluminio tienen vencimientos durante el periodo de enero a diciembre de 2022. Los derivados que se mantienen vigentes al cierre del cuarto trimestre de 2021 fueron contratados con Cooperatieve Rabobank U.A. (o Rabobank), BBVA México, S.A., Banco Nacional de México, S.A. (o Citibanamex), y Scotiabank Inverlat, S.A.

El siguiente cuadro muestra el resumen de las posiciones en derivados de forwards de tipo de cambio vigentes al 31 de diciembre del 2021:

| Contraparte    | Número de instrumentos | Monto Nocial (Miles US) | Valor de Mercado (Miles MXN) | Valor de Mercado (Miles US) |
|----------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| BBVA México    | 16                     | 30,448                  | 12,457                       | 607                         |
| Citibanamex    | 12                     | 20,097                  | 5,857                        | 286                         |
| Rabobank       | 37                     | 28,739                  | 5,874                        | 286                         |
| <b>Totales</b> | <b>65</b>              | <b>79,284</b>           | <b>24,188</b>                | <b>1,179</b>                |

El siguiente cuadro muestra el resumen de las posiciones en derivados de swaps de aluminio vigentes al 31 de diciembre del 2021:

| Contraparte | Número de instrumentos | Monto Nocial (Miles US) | Valor de Mercado (Miles MXN) | Valor de Mercado (Miles US) |
|-------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Rabobank    | 14                     | 1,638                   | 6,915                        | 338                         |

El siguiente cuadro muestra el resumen de las posiciones en derivados de swap de tasa de interés vigentes al 31 de diciembre del 2021:

| Contraparte                | Número de instrumentos | Monto Nocial (Miles MXN) | Valor de Mercado (Miles MXN) |
|----------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Scotiabank Inverlat, S.A.  | 1                      | 1,000,000                | (5,069)                      |
| Cooperatieve Rabobank U.A. | 2                      | 2,450,000                | (5,549)                      |
| <b>Totales</b>             | <b>3</b>               | <b>3,450,000</b>         | <b>(10,618)</b>              |

### **Posiciones en derivados realizadas durante el trimestre**

A continuación, se muestran los instrumentos financieros derivados que se liquidaron durante el cuarto trimestre de 2021 de la Compañía en México.

Forwards de tipo de cambio realizados:

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Vencimiento | Monto nocional Miles USD | Tipo de cambio de mercado de inicio | Tipo de cambio Contratado |
|-------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 05/10/2021  | 855                      | 22.0362                             | 22.9900                   |
| 05/10/2021  | 750                      | 21.9840                             | 22.9650                   |
| 05/10/2021  | 1,139                    | 21.7138                             | 22.4425                   |
| 05/10/2021  | 1,139                    | 21.7138                             | 22.4425                   |
| 05/10/2021  | 244                      | 20.3600                             | 21.0630                   |
| 12/10/2021  | 105                      | 21.9202                             | 23.0013                   |
| 12/10/2021  | 855                      | 21.9202                             | 22.9813                   |
| 12/10/2021  | 1,139                    | 21.7138                             | 22.4553                   |
| 12/10/2021  | 1,139                    | 21.7138                             | 22.4253                   |
| 12/10/2021  | 285                      | 21.5377                             | 22.3164                   |
| 12/10/2021  | 285                      | 21.2773                             | 22.2856                   |
| 12/10/2021  | 244                      | 20.4018                             | 21.0272                   |
| 19/10/2021  | 855                      | 21.9202                             | 22.9815                   |
| 19/10/2021  | 855                      | 22.1168                             | 22.9410                   |
| 19/10/2021  | 1,139                    | 21.7138                             | 22.4114                   |
| 19/10/2021  | 285                      | 21.3210                             | 22.2408                   |
| 19/10/2021  | 285                      | 21.3210                             | 22.2108                   |
| 19/10/2021  | 244                      | 20.4833                             | 21.0125                   |
| 19/10/2021  | 244                      | 20.2388                             | 20.9509                   |
| 26/10/2021  | 855                      | 22.1168                             | 22.9415                   |
| 26/10/2021  | 1,142                    | 21.5377                             | 22.4024                   |
| 26/10/2021  | 285                      | 21.3210                             | 22.1992                   |
| 26/10/2021  | 284                      | 21.3210                             | 22.1692                   |
| 26/10/2021  | 244                      | 20.1858                             | 20.9208                   |
| 26/10/2021  | 244                      | 20.1172                             | 20.8620                   |
| 26/10/2021  | 246                      | 20.1172                             | 20.8120                   |
| 09/11/2021  | 845                      | 22.0362                             | 23.0895                   |
| 09/11/2021  | 845                      | 21.9202                             | 23.0812                   |
| 09/11/2021  | 1,127                    | 21.7138                             | 22.5384                   |
| 09/11/2021  | 1,127                    | 21.7138                             | 22.5384                   |
| 09/11/2021  | 282                      | 21.5377                             | 22.3937                   |
| 09/11/2021  | 242                      | 20.3600                             | 21.1500                   |
| 16/11/2021  | 845                      | 21.9202                             | 23.0814                   |
| 16/11/2021  | 845                      | 21.9202                             | 23.0614                   |
| 16/11/2021  | 845                      | 22.1168                             | 23.0220                   |
| 16/11/2021  | 1,127                    | 21.7138                             | 22.5208                   |
| 16/11/2021  | 1,127                    | 21.7138                             | 22.5508                   |
| 23/11/2021  | 845                      | 22.1168                             | 23.0225                   |
| 23/11/2021  | 1,127                    | 21.7138                             | 22.5078                   |
| 23/11/2021  | 282                      | 21.2773                             | 22.3980                   |
| 23/11/2021  | 242                      | 20.4018                             | 21.1320                   |
| 23/11/2021  | 242                      | 20.4833                             | 21.0985                   |
| 23/11/2021  | 242                      | 20.2388                             | 21.0402                   |
| 30/11/2021  | 1,127                    | 21.5377                             | 22.4987                   |
| 30/11/2021  | 282                      | 21.3210                             | 22.3517                   |
| 30/11/2021  | 282                      | 21.3210                             | 22.2917                   |
| 30/11/2021  | 280                      | 21.3210                             | 22.2617                   |
| 30/11/2021  | 282                      | 21.3210                             | 22.3217                   |
| 30/11/2021  | 242                      | 20.1858                             | 21.0110                   |
| 30/11/2021  | 242                      | 20.1172                             | 20.9544                   |
| 30/11/2021  | 239                      | 20.1172                             | 20.9044                   |
| 07/12/2021  | 772                      | 22.0362                             | 23.1694                   |
| 07/12/2021  | 772                      | 21.9202                             | 23.1613                   |
| 07/12/2021  | 1,029                    | 21.7138                             | 22.6169                   |
| 07/12/2021  | 1,029                    | 21.7138                             | 22.6169                   |
| 07/12/2021  | 257                      | 21.5377                             | 22.4720                   |
| 07/12/2021  | 221                      | 20.3600                             | 21.2220                   |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|            |       |         |         |
|------------|-------|---------|---------|
| 14/12/2021 | 772   | 21.9202 | 23.1614 |
| 14/12/2021 | 772   | 21.9202 | 23.1414 |
| 14/12/2021 | 772   | 22.1168 | 23.1030 |
| 14/12/2021 | 1,029 | 21.7138 | 22.6290 |
| 14/12/2021 | 1,029 | 19.9572 | 22.5990 |
| 21/12/2021 | 772   | 22.1168 | 23.1030 |
| 21/12/2021 | 1,029 | 21.7138 | 22.5866 |
| 21/12/2021 | 257   | 21.2773 | 22.4729 |
| 21/12/2021 | 221   | 20.4018 | 21.2057 |
| 21/12/2021 | 221   | 20.4833 | 21.1739 |
| 21/12/2021 | 221   | 20.2388 | 21.1126 |
| 28/12/2021 | 1,026 | 21.5377 | 22.5780 |
| 28/12/2021 | 258   | 21.3210 | 22.3361 |
| 28/12/2021 | 257   | 21.3210 | 22.3961 |
| 28/12/2021 | 257   | 21.3210 | 22.3661 |
| 28/12/2021 | 257   | 21.3210 | 22.4261 |
| 28/12/2021 | 221   | 20.1858 | 21.0822 |
| 28/12/2021 | 221   | 20.1172 | 21.0301 |
| 28/12/2021 | 218   | 20.1172 | 20.9801 |

Swaps de aluminio realizados:

| Inicio     | Vencimiento | Liquidación | Monto nominal<br>Volumen (Toneladas<br>métricas) | All in por tonelada | Precio Spot<br>Mercado de Inicio<br>(USD nominal) |
|------------|-------------|-------------|--|---------------------|---|
| 26/03/2020 | 30/09/2021  | 04/10/2021  | 84 Tm  | 1,648               | 1,517   |
| 11/08/2020 | 30/09/2021  | 04/10/2021  | 131 Tm   | 1,848               | 1,754   |
| 26/03/2020 | 31/10/2021  | 02/11/2021  | 79 Tm  | 1,655               | 1,517   |
| 11/08/2020 | 31/10/2021  | 02/11/2021  | 123 Tm   | 1,854               | 1,754   |
| 26/03/2020 | 30/11/2021  | 02/12/2021  | 75 Tm  | 1,662               | 1,517   |
| 11/08/2020 | 30/11/2021  | 02/12/2021  | 118 Tm   | 1,860               | 1,754   |

Durante el cuarto trimestre de 2021, la Compañía en México no presentó incumplimiento por ninguna de las partes. Todas las obligaciones que se han presentado para la contraparte y para la Compañía en México han sido cubiertas en el momento que se ha requerido.

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

#### **(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%, bono que ya se liquidó en noviembre de 2021; 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 31 de diciembre de 2021 ascendió a US 9,524 (equivalentes a MXN 195,396) posición activa. Al cierre de diciembre del 2021 se tiene PEN 6,936 neto de impuestos sobre la renta por concepto de ORI (otros resultados integrales).

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

americanos emitidos por las subsidiarias de la Compañía en Perú. Las instituciones con las que se pactaron estos contratos son: JP Morgan Chase 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 31 de diciembre del 2021.

| Segunda Emisión con cobertura (bono 2013) |                |
|---|----------------|
| Fecha                                     | Monto US miles |
| 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 31 de diciembre del 2021.

| N° de Referencia Externa | Monto Nominal (miles 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) |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------------|---------------------------------|---|
| 919001429                | 65,000                   | Bank of America     | 3.502          | 9.72%     | 17-feb-16       | 12-abr-23            | 19,101                          | 98,372  |
| 50095517050              | 65,000                   | JPMorgan Chase Bank | 3.507          | 9.72%     | 17-feb-16       | 12-abr-23            | 18,840                          | 97,024  |

### Posiciones en derivados realizadas durante el trimestre

La siguiente tabla muestra un resumen de las posiciones realizadas en el cuarto trimestre.

| N° de Referencia Externa | Monto Nominal miles (USD) | Contraparte         | Tipo de Cambio | Tasa Fija | Fecha de Inicio | Fecha de Vencimiento |
|--------------------------|---------------------------|---------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------------|
| 500095508861             | 50,000                    | JPMorgan Chase Bank | 2.596          | 1.40%     | 14-sep-12       | 23-nov-21            |
| 51689457                 | 12,500                    | BBVA                | 2.596          | 1.46%     | 09-nov-12       | 23-nov-21            |

### (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 31 de diciembre de 2021 ascendió a US 7,817 (equivalentes a MXN 160,367) posición activa. Al 31 de diciembre de 2021 se habían reconocido PEN (27,212) 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, BNP Paribas, Citibank, Bank of America y JP Morgan.

### Riesgos Cubiertos

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

En mayo del 2021, el comité de riesgos aprobó la cobertura al 80% de las compras del 2022 y 2023 (96,000 toneladas para cada año). En noviembre de 2021, el comité de riesgos aprobó la cobertura de 95%, así como la cobertura adicional por 10,800 toneladas para el año 2022.

El plazo de los instrumentos de cobertura utilizados para el año 2022 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 el resumen de las posiciones en derivados de cobertura de azúcar vigentes al 31 de diciembre del 2021.

| Contraparte     | Número de instrumentos | Valor Nominal (Lotes) | Valor de Mercado (Miles MXN) | Valor de Mercado (Miles PEN) |
|-----------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Bank of America | 2                      | 75                    | 2,647                        | 514                          |
| BNP Paribas     | 2                      | 84                    | 6,953                        | 1,350                        |
| Cargill         | 15                     | 1,096                 | 67,097                       | 13,029                       |
| Citibank        | 1                      | 51                    | 4,445                        | 863                          |
| JP Morgan       | 15                     | 1,260                 | 57,532                       | 11,171                       |
| Macquarie       | 9                      | 710                   | 21,693                       | 4,212                        |
| <b>Totales</b>  | <b>44</b>              | <b>3,276</b>          | <b>160,367</b>               | <b>31,139</b>                |

### 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) |
|----------------|----------|-------|------------------------------------|
| Diciembre - 21 | QWZ1     | 11    | 3                                  |
| Diciembre - 21 | QWZ1     | 87    | 30                                 |
| Diciembre - 21 | QWZ1     | 102   | 35                                 |
| Diciembre - 21 | QWZ1     | 58    | 20                                 |

### (iii) Forwards de Tipo de Cambio

La Compañía en Perú 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 31 de diciembre de 2021 ascendió US 218 (equivalentes a MXN 4,465) posición activa. Al 31 de diciembre de 2021 se habían reconocido PEN (856) 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.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

### Riesgos Cubiertos

Arca Continental Lindley es una entidad cuya moneda funcional es el sol peruano por lo que, las compras de materia prima para la producción de bebidas en dólares la exponen a la variabilidad en el tipo de cambio y una depreciación del sol peruano ante el dólar americano le afecta de forma adversa a los flujos de la operación. El objetivo de la cobertura es cubrirse ante la variabilidad en el tipo de cambio, asociadas a volúmenes de compras pronosticadas en el futuro. Mediante una estrategia de cobertura llamada roll over, la Compañía en Perú cubre las compras futuras en moneda extranjera.

### Posiciones en derivados vigentes

El siguiente cuadro muestra el resumen de las posiciones en derivados de Forwards de Tipo de Cambio vigentes al 31 de diciembre de 2021:

| Contraparte    | Número de instrumentos | Valor Nominal  | Valor de Mercado (Miles MXN) | Valor de Mercado (Miles PEN) |
|----------------|------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| BANBIF         | 9                      | 14,514         | 2,233                        | 434                          |
| BBVA           | 40                     | 77,547         | (4,459)                      | (866)                        |
| BCP            | 4                      | 7,557          | 186                          | 36                           |
| SANTANDER      | 4                      | 8,519          | 4,185                        | 813                          |
| SCOTIABANK     | 7                      | 8,809          | 2,320                        | 450                          |
| <b>Totales</b> | <b>64</b>              | <b>116,946</b> | <b>4,465</b>                 | <b>867</b>                   |

### Posiciones en derivados realizadas durante el trimestre

La siguiente tabla muestra un resumen de las posiciones realizadas de Forwards de Tipo de Cambio:

| Fecha de Vencimiento | Monto Ncional en miles (US) | Contraparte | Monto Liquidación (miles de PEN) |
|----------------------|-----------------------------|-------------|----------------------------------|
| 07-oct-21            | 1,500                       | BOFA        | 712                              |
| 07-oct-21            | 1,095                       | BBVA        | 250                              |
| 15-oct-21            | 1,095                       | SCOTIABANK  | 106                              |
| 22-oct-21            | 1,162                       | BANBIF      | (39)                             |
| 29-oct-21            | 1,162                       | BBVA        | 7                                |
| 29-oct-21            | 1,162                       | BBVA        | 26                               |
| 05-nov-21            | 1,500                       | BOFA        | 516                              |
| 05-nov-21            | 1,138                       | BBVA        | 120                              |
| 05-nov-21            | 1,198                       | SCOTIABANK  | 39                               |
| 12-nov-21            | 1,138                       | BBVA        | 154                              |
| 12-nov-21            | 1,198                       | BBVA        | 44                               |
| 19-nov-21            | 1,198                       | BBVA        | 40                               |
| 03-dic-21            | 1,500                       | BBVA        | 595                              |
| 03-dic-21            | 1,581                       | SCOTIABANK  | 262                              |
| 03-dic-21            | 1,567                       | BBVA        | 135                              |
| 10-dic-21            | 1,581                       | BBVA        | 296                              |
| 10-dic-21            | 1,567                       | BANBIF      | 146                              |
| 17-dic-21            | 1,567                       | BANBIF      | 128                              |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Durante el cuarto trimestre de 2021, la Compañía en Perú 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 en Perú 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 en Estados Unidos 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 31 de diciembre de 2021 ascendió a US 3,641 (equivalentes a MXN 74,702) posición activa. Al 31 de diciembre de 2021 se habían reconocido US (3,641) 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 Julio del 2021, el comité de riesgos aprobó la cobertura para 2022 de 21,280 Toneladas de aluminio MWP.

El plazo de los instrumentos de cobertura a utilizar para el año 2022 fue definido de acuerdo con los cronogramas de fijación de precios con los proveedores físicos de aluminio.

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

El siguiente cuadro muestra el resumen de las posiciones en derivados de cobertura de aluminio LME (London Metal Exchange) vigentes al 31 de diciembre del 2021.

| Contraparte | Número de instrumentos | Valor Nominal (Lotes) | Valor de Mercado (Miles MXN) | Valor de Mercado (Miles US) |
|-------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Rabobank    | 12                     | 21,275                | 40,229                       | 1,961                       |

El siguiente cuadro muestra el resumen de las posiciones en derivados de cobertura de aluminio MWP (MidWest Premium) vigentes al 31 de diciembre del 2021.

| Contraparte | Número de instrumentos | Valor Nominal (Lotes) | Valor de Mercado (Miles MXN) | Valor de Mercado (Miles US) |
|-------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Rabobank    | 24                     | 21,280                | 34,473                       | 1,680                       |

#### **Posiciones en derivados realizadas durante el trimestre**

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Mes            | Lotes | Precio de Liquidación US |
|----------------|-------|--------------------------|
| Octubre-2021   | 3,075 | 2,695                    |
| Noviembre-2021 | 3,300 | 2,635                    |
| Diciembre-2021 | 3,325 | 2,806                    |

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

| Mes            | Lotes | Precio de Liquidación US (miles) |
|----------------|-------|----------------------------------|
| Octubre-2021   | 3,100 | 764                              |
| Noviembre-2021 | 3,300 | 609                              |
| Diciembre-2021 | 3,325 | 605                              |

### (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 31 de diciembre de 2021 ascendió a US 652 (equivalentes a MXN 13,383) posición activa. Al 31 de diciembre de 2021 se habían reconocido US (652) 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

Para 2022, el Comité de Riesgos aprobó una cobertura de hasta 5,508,494 galones a un rango de precio entre USD 1.75 y USD 1.85.

### Posiciones en derivados vigentes

El siguiente cuadro muestra las posiciones en derivados de cobertura de diesel vigentes al 31 de diciembre del 2021.

| Contraparte | Número de instrumentos | Valor Nominal (Lotes) | Valor de Mercado (Miles MXN) | Valor de Mercado (Miles US) |
|-------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Rabobank    | 8                      | 1,878,597             | 13,383                       | 652                         |

### 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) |
|----------------|---------|----------------------------|
| Octubre-2021   | 559,751 | 2.455                      |
| Noviembre-2021 | 512,784 | 2.324                      |
| Diciembre-2021 | 478,104 | 2.195                      |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Durante el cuarto trimestre de 2021, la Compañía en Estados Unidos no presentó incumplimiento por ninguna de las partes. Todas las obligaciones que se han presentado para la contraparte y para la Compañía en Estados Unidos 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.

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 cuarto trimestre de 2021. Al 31 de diciembre de 2021 se mantenían sesenta y cinco contratos de forwards de divisas, tres swaps de tasa de interés y catorce swaps de aluminio; con vencimientos durante el 2022 para los forwards de divisas y swaps de aluminio, y de 2022 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.

### **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 cuarto trimestre de 2021. Al 31 de diciembre de 2021 se mantenían diversos contratos de swaps de azúcar con vencimientos durante el 2022 a 2024; y los cross currency swaps, para cobertura de bonos cuyo vencimiento es hasta 2023, diversos forwards de tipo de cambio con vencimientos entre enero y diciembre de 2022 y un cross currency swap para leasing con vencimiento en 2024; véase descripción por cada uno de ellos en la Tabla 2 anexa.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**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 cuarto trimestre de 2021. Al 31 de diciembre de 2021 se mantenían diversos contratos de swaps de aluminio y de diésel con vencimientos durante 2022; 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 diciembre de 2021, correspondientes a México, Perú y Estados Unidos, 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 cuarto trimestre de 2021, no pretenden obtener un beneficio probable que pudiera derivarse de la volatilidad de los tipos de cambio. Al 31 de diciembre de 2021, 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]

De acuerdo con el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), la inflación anual se aceleró a 7.36 por ciento, muy por arriba del rango objetivo permanente de Banxico de 3%, +/- un punto porcentual, la inflación subyacente se ubicó en 5.94%, como resultado de un aumento en los precios de las mercancías de 7.40% y de 4.30% en los servicios. Otros factores que podrían acelerar la inflación serían el aumento de los precios de energía y su escasez, interrupciones en las cadenas de suministro y depreciación cambiaria.

Banxico elevó este 10 de febrero de 2022, la tasa de referencia en 50 puntos base, a un 6 por ciento, a manera de contener la inflación, la cual ha tenido un alta persistente en los últimos meses. La Gobernadora del Banco de México estima que se siga incrementando la tasa de referencia y que una inflación elevada en Estados Unidos podría tener efectos sobre la economía mexicana por diversos canales; uno directo, por el aumento en los precios de bienes que se importan de ese país, y otro indirecto por el impacto en los mercados financieros, en particular en el tipo de cambio.

El INEGI estima un crecimiento de 5.0% de la economía mexicana durante el 2021. Si esta información se ratifica, se observaría un rebote menor al esperado e insuficiente para compensar la contracción de 8.4% que se registró durante el 2020, año de la pandemia. En todo el 2021, la actividad industrial creció 6.7%, después que en 2020 había retrocedido cerca de 10.0%.

En Estados Unidos la inflación del país subió un 7% en 2021, la subida más alta desde junio de 1982, empujado por el precio de la energía, que subió un 29,3%, principalmente el petróleo, cuyo precio se disparó un 50%, y los de los alimentos un 6.3%. Si se excluyen estos sectores volátiles, la inflación subyacente alcanzó 5,5%, su nivel más alto desde febrero de 1991. La Fed, está dispuesto a aumentar sus tasas más de lo esperado. Si el empuje inflacionario continúa más allá de la mitad del 2022.

Un informe del Banco Mundial pronostica que debido a los brotes impredecibles de COVID-19, problemas en las cadenas de suministro y menor apoyo de los gobiernos, el crecimiento se ralentizará drásticamente y solo alcanzará el 4.1 por ciento mundial en 2022, y el 3.2 por ciento en 2023. Gran parte del crecimiento se espera provendrá de las grandes economías como Estados Unidos y en mucho menor medida de las economías en desarrollo "debido a tasas de vacunación más bajas, políticas fiscales y monetarias más estrictas y las cicatrices más persistentes de la pandemia"

Las presiones que se han presentado tanto en México como en Estados Unidos obedecen a un problema de oferta y demanda globales, y de continuar estas presiones en ese país, México se podría ver afectado a través de las importaciones. Un claro ejemplo de ello sería el aumento en el costo de las gasolinas en México, que por otro lado representa mayores ingresos la exportación de petróleo, pero también una factura más grande en la parte de importación de gasolina.

Al ser el peso una moneda de cobertura de riesgo pudiera verse presionada ante el aumento en la inflación en la Unión Americana y la expectativa del aumento anticipado de tasas por parte de la Fed. Debido a esto se podría generar volatilidad en el tipo de cambio; estimando al tipo de cambio en niveles de 21.32 pesos por dólar al cierre de 2022. El riesgo viene en el sentido que una inflación alta derivaría en el aumento de las tasas de interés en el mercado, lo que encarecería el financiamiento y por lo tanto se pudieran presentar choques económicos en una etapa todavía temprana de recuperación.

El jefe de la diplomacia estadounidense, Antony Blinken, comentó el 11 de febrero que Rusia podía invadir Ucrania "en cualquier momento"; lo que llevó a un incremento inmediato en los precios del petróleo. En Nueva York, el barril de West Texas Intermediate (WTI) para entrega en marzo subía un 5.00% hasta los 94.37 dólares. el precio del barril de

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Brent del mar del Norte para entrega en abril aumentó 4.50% hasta los 95.52 dólares, su precio más alto desde septiembre de 2014.

Analistas consideran que los precios del crudo podrían seguir aumentando hasta los 125 dólares por barril en 2022 y 150 dólares en 2023, aunque un recorte de la oferta por parte de la OPEP podría contenerlo en los 100 dólares por barril, un precio que, en cualquier caso, no se alcanzaba desde 2014.

La Secretaría de Hacienda (SHCP) prevé una recuperación de los precios internacionales del petróleo para el resto del año, lo que le permitirá acercarse a la meta de recaudación programada para los ingresos petroleros, es decir, aquellos recursos que recibe el sector público por la producción, venta y exportación de petróleo. En promedio, el 80% de los combustibles que consume México provienen de Estados Unidos, como el mercado mexicano de combustibles no está del todo abierto, Hacienda aún reduce la tasa del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS) cuando suben los precios de las gasolinas, y así aminora las alzas en el precio final, lo que representa pérdidas fiscales.

El 1 de julio de 2021, los ministros de Finanzas y los gobernadores de los Bancos Centrales del G20, consensuaron la imposición de un impuesto global a las multinacionales, a este mecanismo de fiscalidad para multinacionales se han sumado 130 países y jurisdicciones de los 139 que forman parte del llamado marco inclusivo de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE); las normas se irán perfilando y deberá empezar a aplicarse en el 2023.

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.

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 31 de diciembre de 2021 y a la fecha del informe es de \$20.5157 y \$20.4188 pesos mexicanos por dólar, respectivamente.

#### **Instrumentos derivados que vencieron durante el cuarto trimestre de 2021:**

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

| Instrumentos   | Vencimientos   |
|--|--|
| Forwards de divisas y Swaps de cobertura de precio 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:**

| Instrumentos   | Vencimientos  |
|--|---|
| Cross currency Swaps, Swaps de cobertura de precio de azúcar y | Véase detalle en el apartado “ <b>Actividades de cobertura y derivados</b> ”. |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                            |  |
|----------------------------|--|
| Forwards de Tipo de Cambio |  |
|----------------------------|--|

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

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

**Análisis de sensibilidad:**

Todos los contratos de la Compañía mantenidos hasta el cuarto trimestre de 2021 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 cuarto trimestre del año 2021.

| Instrumento financiero derivado          | País           | Análisis de sensibilidad   | Impacto en el capital contable |
|--|----------------|--|--------------------------------|
| Forwards de tipo de cambio               | México         | Una depreciación de 1 peso mexicano frente al dólar americano                                | MXN 76,001                     |
|  | Perú           | Una disminución de 0.19 soles peruanos en el tipo de cambio (equivalente a 1 peso mexicano)  | PEN (37)                       |
| Cross Currency swaps                     | Perú           | Una disminución de 0.19 soles peruanos en el tipo de cambio, (equivalente a 1 peso mexicano) | PEN (1,619)                    |
| Swap de tasa de interés                  | México         | El incremento de 1% en la tasa de interés  | MXN \$37,315                   |
| Swaps de cobertura de precio de aluminio | México         | Una disminución de US 50 por tonelada en el precio del aluminio                              | US (81)                        |
|  | Estados Unidos | Una disminución de US 50 por tonelada en el precio del aluminio LME.                         | US (1,062)                     |
|  |                | Una disminución de US 50 por tonelada en el precio del aluminio MWP                          | US (1,062)                     |
| Swaps de cobertura de precio de azúcar   | Perú           | Una disminución de 1 dólar americano en el precio del azúcar.                                | PEN (311)                      |
| Swaps de cobertura de precio de Diesel   | Estados Unidos | Una disminución de 10 centavos de dólar por galón  | US (187)                       |

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]**

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Tabla 1

**AC Bebidas, S. de R.L. de C.V.**  
**Resumen de Instrumentos Financieros Derivados**  
**Cifras en miles de pesos (MXN) o dólares (US) al cierre del trimestre**

| Tipo de derivado, valor o contrato   | Fines de cobertura u otros fines, tales como negociación  | Monto Ncional<br>Valor en miles de<br>Dólares (US) ó<br>miles de Pesos<br>(MXN) ó nominal en<br>Toneladas métricas<br>(Tm) | Valor del Activo Subyacente<br>/Variable de referencia      |  | Valor Razonable  |       |                    |      | Montos de<br>Vencimientos por<br>año | Colateral / Líneas de<br>Créditos / Valores<br>dados en Garantía     |
|--|---|--|---|--|------------------|-------|--------------------|------|--------------------------------------|--|
|  |   |  | Trimestre<br>Actual   | Trimestre<br>Anterior  | Trimestre Actual |       | Trimestre Anterior |      |                                      |  |
|  |   |  |   |  | MXN              | US    | MXN                | US   |                                      |  |
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 15-abril-2021 y con vencimiento el 04-enero-2022 No.Referencia: 8537112 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.606 pesos por dólar  | US \$284   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | (\$36)           | (\$2) | \$83               | \$4  | El noclional 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-abril-2021 y con vencimiento el 04-enero-2022 No.Referencia: 8537157 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.556 pesos por dólar  | US \$284   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | (\$22)           | (\$1) | \$97               | \$5  | El noclional 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-abril-2021 y con vencimiento el 04-enero-2022 No.Referencia: 8557685 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.501 pesos por dólar  | US \$284   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | (\$6)            | \$0   | \$112              | \$5  | El noclional 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 19-abril-2021 y con vencimiento el 04-enero-2022 No.Referencia: 8568000 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.4435 pesos por dólar | US \$284   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$10             | \$0   | \$128              | \$6  | El noclional 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 19-abril-2021 y con vencimiento el 11-enero-2022 No.Referencia: 8570189 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.4165 pesos por dólar | US \$284   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$24             | \$1   | \$141              | \$7  | El noclional 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-mayo-2021 y con vencimiento el 11-enero-2022 No.Referencia: 8869457  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.3755 pesos por dólar | US \$346   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$44             | \$2   | \$186              | \$9  | El noclional 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-mayo-2021 y con vencimiento el 11-enero-2022 No.Referencia: 8869461  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.3455 pesos por dólar | US \$345   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$54             | \$3   | \$196              | \$10 | El noclional 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-mayo-2021 y con vencimiento el 18-enero-2022 No.Referencia: 8889034  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.385 pesos por dólar  | US \$1,706   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$241            | \$12  | \$936              | \$46 | El noclional 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-mayo-2021 y con vencimiento el 18-enero-2022 No.Referencia: 8889039  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.385 pesos por dólar  | US \$1,706   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$241            | \$12  | \$936              | \$46 | El noclional 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-mayo-2021 y con vencimiento el 25-enero-2022 No.Referencia: 8889043  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.402 pesos por dólar  | US \$1,706   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$253            | \$12  | \$943              | \$46 | El noclional 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-mayo-2021 y con vencimiento el 25-enero-2022 No.Referencia: 8889047  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.402 pesos por dólar  | US \$1,706   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$253            | \$12  | \$943              | \$46 | El noclional se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |



## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |            |   |  |       |      |       |      |                                  |  |
|---|---|------------|---|--|-------|------|-------|------|----------------------------------|--|
| Forward divisas contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 19-abril-2021 y con vencimiento el 08-marzo-2022 No.Referencia: 8570198    | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.5535 pesos por dólar | US \$234   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$35  | \$2  | \$124 | \$6  | 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-mayo-2021 y con vencimiento el 08-marzo-2022 No.Referencia: 8869483     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.527 pesos por dólar  | US \$284   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$50  | \$2  | \$158 | \$8  | 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-mayo-2021 y con vencimiento el 08-marzo-2022 No.Referencia: 8869492     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.497 pesos por dólar  | US \$284   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$58  | \$3  | \$166 | \$8  | 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-mayo-2021 y con vencimiento el 08-marzo-2022 No.Referencia: 8889067     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.515 pesos por dólar  | US \$649   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$122 | \$6  | \$368 | \$18 | 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-mayo-2021 y con vencimiento el 15-marzo-2022 No.Referencia: 8889071     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.538 pesos por dólar  | US \$649   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$125 | \$6  | \$367 | \$18 | 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-mayo-2021 y con vencimiento el 15-marzo-2022 No.Referencia: 8889075     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.538 pesos por dólar  | US \$649   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$125 | \$6  | \$367 | \$18 | 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-mayo-2021 y con vencimiento el 22-marzo-2022 No.Referencia: 8889079     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.5605 pesos por dólar | US \$649   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$129 | \$6  | \$366 | \$18 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 05-abril-2022 No.Referencia: 2113710730 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.5984 pesos por dólar | US \$1,515 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$370 | \$18 | \$768 | \$37 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 05-abril-2022 No.Referencia: 2113711786 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.5984 pesos por dólar | US \$1,515 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$370 | \$18 | \$768 | \$37 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 12-abril-2022 No.Referencia: 2113710755 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.6184 pesos por dólar | US \$1,515 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$382 | \$19 | \$768 | \$37 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 12-abril-2022 No.Referencia: 2113711799 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.6184 pesos por dólar | US \$1,515 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$382 | \$19 | \$768 | \$37 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 03-mayo-2022 No.Referencia: 2113710770  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.6789 pesos por dólar | US \$778   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$214 | \$10 | \$394 | \$19 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 03-mayo-2022 No.Referencia: 2113711812  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.6789 pesos por dólar | US \$778   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$214 | \$10 | \$394 | \$19 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 10-mayo-2022 No.Referencia: 2113710780  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.6991 pesos por dólar | US \$778   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$220 | \$11 | \$396 | \$19 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 10-mayo-2022 No.Referencia: 2113712883  | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.6991 pesos por dólar | US \$778   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$221 | \$11 | \$395 | \$21 | 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 BANCO NACIONAL DE MEXICO SA el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 07-junio-2022 No.Referencia: 2113710785        | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.7821 pesos por dólar | US \$2,732 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$861 | \$42 | \$1,423 | \$69 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 07-junio-2022 No.Referencia: 2113711833        | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.7821 pesos por dólar | US \$2,732 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$861 | \$42 | \$1,423 | \$69 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 14-junio-2022 No.Referencia: 2113711849        | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.8034 pesos por dólar | US \$2,732 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$881 | \$43 | \$1,439 | \$71 | 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 17-mayo-2021 y con vencimiento el 14-junio-2022 No.Referencia: 2113711915        | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.8033 pesos por dólar | US \$2,732 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$881 | \$43 | \$1,440 | \$72 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 05-julio-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST32039028      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.861 pesos por dólar  | US \$1,621 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$569 | \$28 | \$878   | \$43 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 12-julio-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST32038965      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.883 pesos por dólar  | US \$1,621 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$580 | \$28 | \$881   | \$43 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 19-julio-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST32038972      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.9035 pesos por dólar | US \$1,621 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$593 | \$29 | \$886   | \$43 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 26-julio-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST32038979      | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.9242 pesos por dólar | US \$1,621 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$606 | \$30 | \$892   | \$43 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 09-agosto-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST32038986     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.9664 pesos por dólar | US \$1,732 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$673 | \$33 | \$962   | \$47 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 16-agosto-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST32038993     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 20.9874 pesos por dólar | US \$1,732 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$686 | \$33 | \$968   | \$47 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 23-agosto-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST32039000     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.0095 pesos por dólar | US \$1,732 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$698 | \$34 | \$971   | \$47 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 30-agosto-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST32039007     | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.0325 pesos por dólar | US \$1,732 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$707 | \$34 | \$974   | \$47 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 06-septiembre-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST32039014 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.055 pesos por dólar  | US \$953   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$395 | \$19 | \$537   | \$26 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 13-septiembre-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST32039021 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.0778 pesos por dólar | US \$953   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$400 | \$20 | \$539   | \$26 | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |  |            |   |  |         |       |   |   |   |  |
|--|--|------------|---|--|---------|-------|---|---|---|--|
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 20-septiembre-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST53417878 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.1005 pesos por dólar    | US \$953   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$405   | \$20  | \$541   | \$26  | El nocial se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 27-septiembre-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST53417885 | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.1233 pesos por dólar    | US \$953   | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$411   | \$20  | \$542   | \$26  | El nocial se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 04-octubre-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST53417892    | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.158 pesos por dólar     | US \$3,305 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$1,406 | \$69  | \$1,849   | \$90  | El nocial se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 11-octubre-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST53417906    | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.1808 pesos por dólar    | US \$3,305 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$1,424 | \$69  | \$1,857   | \$91  | El nocial se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 18-octubre-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST53417913    | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.2035 pesos por dólar    | US \$3,305 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$1,443 | \$70  | \$1,865   | \$92  | El nocial se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward divisas contratado con BBVA Bancomer, S.A. el 17-mayo-2021 y con vencimiento el 25-octubre-2022 No.Referencia: FXSW-7719-ST53417920    | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.2263 pesos por dólar    | US \$3,305 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$1,461 | \$71  | \$1,874   | \$92  | 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-mayo-2021 y con vencimiento el 08-noviembre-2022 No.Referencia: 8889105        | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.2645 pesos por dólar    | US \$1,553 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$687   | \$33  | \$992   | \$48  | 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-mayo-2021 y con vencimiento el 15-noviembre-2022 No.Referencia: 8889109        | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.286 pesos por dólar     | US \$1,553 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$694   | \$34  | \$997   | \$49  | 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-mayo-2021 y con vencimiento el 22-noviembre-2022 No.Referencia: 8889113        | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.308 pesos por dólar     | US \$1,553 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$701   | \$34  | \$1,002   | \$49  | 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-mayo-2021 y con vencimiento el 29-noviembre-2022 No.Referencia: 8889117        | Para cubrir la compra en dólares de materia prima fijando el tipo de cambio en \$ 21.331 pesos por dólar     | US \$1,553 | \$ 20.5157 (Tipo de cambio DOF al 31 de Diciembre del 2021) | \$ 20.4977 (Tipo de cambio DOF al 30 de Septiembre del 2021) | \$706   | \$36  | \$1,004   | \$49  | El nocial se paga al vencimiento  | 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 \$ 2,767 / Tm  | US \$ 2,857 / Tm   | \$1,744 | \$85  | \$2,019   | \$99  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 \$ 2,767 / Tm  | US \$ 2,857 / Tm   | \$2,210 | \$108 | \$2,643   | \$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 de Precio MP contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. 02-noviembre-2021 y con vencimiento el 31-enero-2022 No.Referencia: 506811703      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,701.05 dólares por tonelada. | 100 Tm     | US \$ 2,803 / Tm  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.  | \$212   | \$9   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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. 02-noviembre-2021 y con vencimiento el 28-febrero-2022 No.Referencia: 506811693    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,698.55 dólares por tonelada. | 100 Tm     | US \$ 2,805 / Tm  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior.  | \$217   | \$11  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el 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 con<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. 02-<br>noviembre-2021 y con<br>vencimiento el 31-marzo-<br>2022 No.Referencia:<br>506811692     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,698.03 dólares por tonelada. | 125 Tm           | US \$ 2,808 / Tm                                   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$280     | \$14    | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 con<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. 02-<br>noviembre-2021 y con<br>vencimiento el 30-abril-2022<br>No.Referencia: 506811697         | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,694.71 dólares por tonelada. | 125 Tm           | US \$ 2,807 / Tm                                   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$92)    | (\$4)   | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 con<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. 02-<br>noviembre-2021 y con<br>vencimiento el 31-mayo-2022<br>No.Referencia: 506811702          | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,686.13 dólares por tonelada. | 125 Tm           | US \$ 2,806 / Tm                                   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$305     | \$15    | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 con<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. 02-<br>noviembre-2021 y con<br>vencimiento el 30-junio-2022<br>No.Referencia: 506811700         | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,682.13 dólares por tonelada. | 100 Tm           | US \$ 2,803 / Tm                                   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$245     | \$12    | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 con<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. 02-<br>noviembre-2021 y con<br>vencimiento el 31-julio-2022<br>No.Referencia: 506811699         | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,676.13 dólares por tonelada. | 125 Tm           | US \$ 2,798 / Tm                                   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$313     | \$15    | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 con<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. 02-<br>noviembre-2021 y con<br>vencimiento el 31-agosto-<br>2022 No.Referencia:<br>506811701    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,674.13 dólares por tonelada. | 125 Tm           | US \$ 2,795 / Tm                                   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$308     | \$15    | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 con<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. 02-<br>noviembre-2021 y con<br>vencimiento el 30-septiembre-2022<br>No.Referencia: 506811698    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,669.73 dólares por tonelada. | 125 Tm           | US \$ 2,790 / Tm                                   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$307     | \$15    | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 con<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. 02-<br>noviembre-2021 y con<br>vencimiento el 31-octubre-<br>2022 No.Referencia:<br>506811695   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,665.50 dólares por tonelada. | 125 Tm           | US \$ 2,782 / Tm                                   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$298     | \$15    | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 con<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. 02-<br>noviembre-2021 y con<br>vencimiento el 30-noviembre-<br>2022 No.Referencia:<br>506811696 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,660.95 dólares por tonelada. | 125 Tm           | US \$ 2,774 / Tm                                   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$288     | \$14    | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 con<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. 02-<br>noviembre-2021 y con<br>vencimiento el 31-diciembre-<br>2022 No.Referencia:<br>506811694 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año A 2,656.50 dólares por tonelada. | 125 Tm           | US \$ 2,767 / Tm                                   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$280     | \$14    | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de Septiembre del 2021 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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<br>contratado con Scotiabank<br>Inverlat S.A. el 16 de<br>Noviembre del 2017 y con<br>vencimiento 09 Septiembre<br>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 | 5.7150 % (TIIE a 28 días al 31 de Diciembre 2021 ) | 4.7490 % (TIIE a 28 días al 30 de Septiembre 2021 )         | (\$5,069) | (\$247) | (\$15,926)   | (\$777)   | <a href="#">Ver tabla 1a</a>   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Swap de Tasa de Interés<br>contratado con<br>COOPERATIEVE<br>RABOBANK U.A. el 09 de<br>Julio del 2019 y con<br>vencimiento 20 Junio del<br>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 | 5.7150 % (TIIE a 28 días al 31 de Diciembre 2021 ) | 4.7490 % (TIIE a 28 días al 30 de Septiembre 2021 )         | (\$3,284) | (\$160) | (\$24,355)   | (\$1,188)   | <a href="#">Ver tabla 1a</a>   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |                  |   |  |           |         |            |         |                              |  |
|---|---|------------------|---|--|-----------|---------|------------|---------|------------------------------|--|
| 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 | 5.7150 % (TIE a 28 días al 31 de Diciembre 2021 ) | 4.7490 % (TIE a 28 días al 30 de Septiembre 2021 ) | (\$2,265) | (\$110) | (\$16,797) | (\$819) | <a href="#">Ver tabla 1a</a> | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
|---|---|------------------|---|--|-----------|---------|------------|---------|------------------------------|--|

Tabla 1a.

| Derivado  | Vencimientos por año |       |      |
|-----------|----------------------|-------|------|
|           | 2022                 | 2023  | 2024 |
| ID SX6229 | (5,114)              | -     | -    |
| ID 979087 | (5,391)              | 4,365 | 661  |
| ID 979090 | (3,718)              | 3,011 | 456  |

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

| Octubre 2021 | Noviembre 2021 | Diciembre 2021 |
|--------------|----------------|----------------|
| 2023712125   | 2023712126     | 2023712127     |
| 2023811187   | 2024010773     | 2024012784     |
| 2025310645   | 2025310646     | 2025312726     |
| 2025311731   | 2025311747     | 2025312733     |
| 2031512153   | 2025411479     | 2025412457     |
| 2024011639   | 2031512156     | 2031510142     |
| 2024012763   | 2024011661     | 2024011672     |
| 2025311740   | 2024011664     | 2024011678     |
| 2025312788   | 2024111979     | 2024111983     |
| 2025412450   | 2025311809     | 2025310653     |
| 2025511114   | 2025312722     | 2034611026     |
| 2031611126   | 2024114165     | 2024111984     |
| 2024011647   | 2025311811     | 2025312799     |
| 2024113161   | 2025512117     | 2025510110     |
| 2025312792   | 2031610140     | 2031611122     |
| 2025810141   | 2032210276     | 2032211280     |
| 2029011104   | 2032411735     | 2032411738     |
| 2032211285   | 2025412251     | 2025412257     |
| 2032411742   | 2025810151     | 2025810226     |
| 2024114162   | 2025810158     | 2025811224     |
| 2025410234   | 2025810161     | 2025811228     |
| 2025811171   | 2025812176     | 2025812231     |
| 2025811173   | 2032512361     | 2032510360     |
| 2032512372   | 2032811298     | 2032810270     |
| 2032810258   | 2032812255     | 2032810272     |
| 2032812251   | 505820707      | 505820708      |
| 505820706    | 506027310      | 506027311      |
| 506027308    | -              | -              |

Tabla 2

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

Resumen de Instrumentos Financieros Derivados

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

| Tipo de derivado, valor o contrato | Fines de cobertura u otros fines, tales como negociación | Monto Nominal en miles de dólares (US) o nominal en toneladas (ton) | Valor del Activo Subyacente /Variable de referencia |                    | Valor Razonable  |                    | Montos de Vencimientos por año | Colateral / Líneas de Créditos / Valores dados |
|------------------------------------|--|---|---|--------------------|------------------|--------------------|--------------------------------|--|
|                                    |  |   | Trimestre Actual                                    | Trimestre Anterior | Trimestre Actual | Trimestre Anterior |                                |  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |  |             |              |              | MXN        | US      | MXN        | US      |  | en Garantía  |
|---|--|-------------|--------------|--------------|------------|---------|------------|---------|--|--|
| Cross Currency Swap contratado con BANK OF AMERICA el 17/02/2016 y con vencimiento el 12/04/2023<br>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 | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$98,372   | \$4,795 | \$165,029  | \$8,051 | "2022: US\$ 16,250,000 para cada vcto (Abr-22 y Oct-2022) / 2023: US\$ 16,250,000 (Abr- 23)" | 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<br>Nro. Referencia --              | Para transformar los flujos en soles a dólares de un leasing relacionado a la compra de un inmueble (negociación).                     | US\$ 4,659  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | (\$16,301) | (\$795) | (\$19,615) | (\$957) | "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 |
| Cross Currency Swap contratado con JPMORGAN el 17/02/2016 y con vencimiento el 12/04/2023<br>Nro. Referencia 050095517050     | 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 | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$97,024   | \$4,729 | \$163,254  | \$7,965 | "2022: US\$ 16,250,000 para cada vcto (Abr-22 y Oct-2022) / 2023: US\$ 16,250,000 (Abr- 23)" | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BANBIF el 16/07/2021 y con vencimiento el 06/04/2022<br>Nro. Referencia -- 7871                    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9115 soles por dólar                               | US\$ 1,925  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$1,181    | \$58    | \$2,466    | \$120   | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BANBIF el 16/07/2021 y con vencimiento el 20/04/2022<br>Nro. Referencia -- 7875                    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9130 soles por dólar                               | US\$ 1,925  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$979      | \$48    | \$2,665    | \$130   | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con Banco Continental el 16/07/2021 y con vencimiento el 05/01/2022<br>Nro. Referencia -- 3951340      | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9065 soles por dólar                               | US\$ 2,093  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$993      | \$48    | \$2,471    | \$121   | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con Banco Continental el 16/07/2021 y con vencimiento el 2/03/2022<br>Nro. Referencia -- 3951150       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9175 soles por dólar                               | US\$ 2,241  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$956      | \$47    | \$2,696    | \$132   | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con Banco Continental el 16/07/2021 y con vencimiento el 11/05/2022<br>Nro. Referencia -- 3951139      | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9140 soles por dólar                               | US\$ 1,787  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$978      | \$48    | \$2,368    | \$116   | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con Banco Santander el 16/07/2021 y con vencimiento el 12/01/2022<br>Nro. Referencia -- FWD00017663    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9010 soles por dólar                               | US\$ 2,093  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$1,047    | \$51    | \$2,548    | \$124   | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con Banco Santander el 16/07/2021 y con vencimiento el 19/01/2022<br>Nro. Referencia -- FWD00017664    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.8995 soles por dólar                               | US\$ 2,093  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$1,041    | \$51    | \$2,583    | \$126   | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con Banco Santander el 16/07/2021 y con vencimiento el 9/02/2022<br>Nro. Referencia -- FWD00017665     | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9040 soles por dólar                               | US\$ 2,093  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$987      | \$48    | \$2,598    | \$127   | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con Banco Santander el 16/07/2021 y con vencimiento el 9/03/2022<br>Nro. Referencia -- FWD00017666     | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9060 soles por dólar                               | US\$ 2,241  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$1,109    | \$54    | \$2,845    | \$139   | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con Banco Scotiabank el 16/07/2021 y con vencimiento el 2/02/2022<br>Nro. Referencia --                | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9104 soles por dólar                               | US\$ 2,093  | 3.98 PEN/USD | 4.14 PEN/USD | \$910      | \$44    | \$2,512    | \$123   | El notional se paga al vencimiento   | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |



## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |               |                           |                           |          |       |          |       |   |  |
|---|---|---------------|---------------------------|---------------------------|----------|-------|----------|-------|---|--|
| Swap contratado con CARGILL el 14/05/2021 y con vencimiento el 01/04/2023<br>Nro. Referencia 38499        | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 0.15 centavos de dolar por libra.   | 1,680 libras  | US\$ .17 centavos / libra | US\$ .20 centavos / libra | \$899    | \$44  | \$10,490 | \$512 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 14/05/2021 y con vencimiento el 01/06/2023<br>Nro. Referencia 38498        | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 0.1479 centavos de dolar por libra. | 5,488 libras  | US\$ .18 centavos / libra | US\$ .17 centavos / libra | \$2,575  | \$126 | \$9,080  | \$443 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 14/05/2021 y con vencimiento el 01/09/2023<br>Nro. Referencia 38494        | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 0.1412 centavos de dolar por libra. | 1,904 libras  | US\$ .17 centavos / libra | US\$ .16 centavos / libra | \$1,029  | \$50  | \$734    | \$36  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 17/05/2021 y con vencimiento el 01/02/2024<br>Nro. Referencia 38558        | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 0.1422 centavos de dolar por libra. | 3,584 libras  | US\$ .17 centavos / libra | US\$ .16 centavos / libra | \$1,867  | \$91  | \$1,262  | \$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 CARGILL el 17/05/2021 y con vencimiento el 01/09/2023<br>Nro. Referencia 38703        | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 0.1444 centavos de dolar por libra. | 9,072 libras  | US\$ .17 centavos / libra | US\$ .16 centavos / libra | \$4,316  | \$210 | \$2,907  | \$142 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 18/05/2021 y con vencimiento el 01/02/2024<br>Nro. Referencia 38747        | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 0.1445 centavos de dolar por libra. | 27,440 libras | US\$ .17 centavos / libra | US\$ .16 centavos / libra | \$13,014 | \$634 | \$8,372  | \$408 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 CITIBANK el 29/03/2021 y con vencimiento el 01/07/2022<br>Nro. Referencia 51130361    | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 404.8 dólares por tonelada.         | 2,550 ton     | US\$ 489.30 / ton         | US\$ 502.40 / ton         | \$4,445  | \$217 | \$5,026  | \$245 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 10/05/2021 y con vencimiento el 01/02/2023<br>Nro. Referencia DBH-VI2FP  | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 451 dólares por tonelada.           | 7,950 ton     | US\$ 484.20 / ton         | US\$ 486.30 / ton         | \$5,430  | \$265 | \$8,221  | \$401 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 10/05/2021 y con vencimiento el 01/11/2022<br>Nro. Referencia DBH-VI27F  | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 451 dólares por tonelada.           | 13,100 ton    | US\$ 484.70 / ton         | US\$ 489.70 / ton         | \$9,156  | \$446 | \$3,406  | \$166 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 12/05/2021 y con vencimiento el 01/07/2022<br>Nro. Referencia DBH-VI26J  | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 457.5 dólares por tonelada.         | 8,800 ton     | US\$ 489.30 / ton         | US\$ 502.40 / ton         | \$5,840  | \$285 | \$3,224  | \$157 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 12/05/2021 y con vencimiento el 01/09/2022<br>Nro. Referencia DBH-VI26K  | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 450 dólares por tonelada.           | 8,450 ton     | US\$ 483.70 / ton         | US\$ 493.80 / ton         | \$5,931  | \$289 | \$4,212  | \$205 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 22/03/2021 y con vencimiento el 01/04/2022<br>Nro. Referencia EF9-6D8BM6 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 418.9 dólares por tonelada.         | 1,650 ton     | US\$ 492.80 / ton         | US\$ 511.40 / ton         | \$2,517  | \$123 | \$5,141  | \$251 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 22/03/2021 y con vencimiento el 01/07/2022<br>Nro. Referencia EF9-6D8CQV | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 412.7 dólares por tonelada.         | 2,400 ton     | US\$ 489.30 / ton         | US\$ 502.40 / ton         | \$3,795  | \$185 | \$3,162  | \$154 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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  | Para cubrir el  | 2,400 ton     | US\$ 496.60 /             | US\$ 515.10 / ton         | \$3,697  | \$180 | \$4,614  | \$225 | Al vencimiento del  | Sin colateral, sin   |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |            |                   |  |          |        |  |       |  |   |  |
|---|---|------------|-------------------|--|----------|--------|--|-------|--|---|--|
| MORGAN el 23/03/2021 y con vencimiento el 01/02/2022<br>Nro. Referencia EBH-36U8EE                              | precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 422 dólares por tonelada.                  |            | ton               |  |          |        |  |       |  | contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente                    | líneas de crédito y sin valores dados en garantía                    |
| Swap contratado con JP MORGAN el 25/03/2021 y con vencimiento el 01/07/2022<br>Nro. Referencia EF9-6EADIP       | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 407 dólares por tonelada.   | 2,550 ton  | US\$ 489.30 / ton | US\$ 502.40 / ton  | \$4,330  | \$211  | \$3,441  | \$168 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 29/03/2021 y con vencimiento el 01/02/2023<br>Nro. Referencia EF9-6F5GPY       | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 400 dólares por tonelada.   | 8,700 ton  | US\$ 484.20 / ton | US\$ 486.30 / ton  | \$14,990 | \$731  | \$11,623   | \$567 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 29/03/2021 y con vencimiento el 01/09/2022<br>Nro. Referencia EBH-37M2VK       | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 395.5 dólares por tonelada. | 1,700 ton  | US\$ 483.70 / ton | US\$ 493.80 / ton  | \$3,089  | \$151  | \$3,373  | \$165 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 BANK el 29/03/2021 y con vencimiento el 01/11/2022<br>Nro. Referencia HH_56437906 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 397.5 dólares por tonelada. | 1,700 ton  | US\$ 484.70 / ton | US\$ 489.70 / ton  | \$3,047  | \$149  | \$3,283  | \$160 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 12/05/2021 y con vencimiento el 01/02/2022<br>Nro. Referencia HH_57932744 285  | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 476 dólares por tonelada.   | 14,250 ton | US\$ 496.60 / ton | US\$ 515.10 / ton  | \$6,167  | \$301  | \$3,388  | \$165 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 12/05/2021 y con vencimiento el 01/04/2022<br>Nro. Referencia HH_57932750 170  | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 465 dólares por tonelada.   | 8,500 ton  | US\$ 492.80 / ton | US\$ 511.40 / ton  | \$4,932  | \$240  | \$4,450  | \$217 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 14/05/2021 y con vencimiento el 01/02/2023<br>Nro. Referencia HH_57938796 101  | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 442.5 dólares por tonelada. | 5,050 ton  | US\$ 484.20 / ton | US\$ 486.30 / ton  | \$4,325  | \$211  | \$8,240  | \$402 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 23/03/2021 y con vencimiento el 01/02/2022<br>Nro. Referencia HH_56425184      | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 426 dólares por tonelada.   | 2,550 ton  | US\$ 496.60 / ton | US\$ 515.10 / ton  | \$3,719  | \$181  | \$4,693  | \$229 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 BANK OF AMERICA el 03/11/2021 y con vencimiento el 01/02/2022<br>Nro. Referencia 50472333   | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 501 dólares por tonelada.   | 2,050 ton  | US\$ 496.60 / ton | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$164)  | (\$8)  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior |       |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 09/11/2021 y con vencimiento el 01/02/2022<br>Nro. Referencia EF9-851WX8       | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 511 dólares por tonelada.   | 2,050 ton  | US\$ 496.60 / ton | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$584)  | (\$28) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior |       |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 03/11/2021 y con vencimiento el 01/04/2022<br>Nro. Referencia EF9-83LRUH       | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 499.7 dólares por tonelada. | 1,100 ton  | US\$ 492.80 / ton | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$144)  | (\$7)  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior |       |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 08/11/2021 y con vencimiento el 01/04/2022<br>Nro. Referencia EF9-84N809       | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 510 dólares por tonelada.   | 1,100 ton  | US\$ 492.80 / ton | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$377)  | (\$18) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior |       |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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  | Para cubrir el precio del azúcar  | 1,200 ton  | US\$ 489.30 / ton | El contrato no se encontraba                               | (\$182)  | (\$9)  | El contrato no se encontraba                               |       |  | Al vencimiento del contrato se compara el   | Sin colateral, sin líneas de crédito                                 |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |            |                   |  |         |       |  |   |  |
|--|---|------------|-------------------|--|---------|-------|--|---|--|
| 03/11/2021 y con vencimiento el 01/07/2022<br>Nro. Referencia HH_62659417                                  | según acuerdos de abastecimiento del año a 497.3 dólares por tonelada.                                    |            |                   | vigente el trimestre anterior                              |         |       | vigente el trimestre anterior                              | precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente   | y sin valores dados en garantía                                      |
| Swap contratado con MACQUARIE el 03/11/2021 y con vencimiento el 01/07/2022<br>Nro. Referencia HH_62659417 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 497 dólares por tonelada.     | 1,200 ton  | US\$ 489.30 / ton | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$175) | (\$9) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 03/11/2021 y con vencimiento el 01/09/2022<br>Nro. Referencia HH_62659417 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 490.4 dólares por tonelada.   | 450 ton    | US\$ 483.70 / ton | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$56)  | (\$3) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 03/11/2021 y con vencimiento el 01/09/2022<br>Nro. Referencia EF9-83N7KB  | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 490.65 dólares por tonelada.  | 450 ton    | US\$ 483.70 / ton | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$58)  | (\$3) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 03/11/2021 y con vencimiento el 01/11/2022<br>Nro. Referencia EF9-83M94D  | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 491.7 dólares por tonelada.   | 600 ton    | US\$ 484.70 / ton | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$80)  | (\$4) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 03/11/2021 y con vencimiento el 01/11/2022<br>Nro. Referencia HH_62659417 | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 492.1 dólares por tonelada.   | 600 ton    | US\$ 484.70 / ton | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$85)  | (\$4) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 16/12/2021 y con vencimiento el 01/04/2023<br>Nro. Referencia 3001198050    | Para cubrir el precio del azúcar según acuerdos de abastecimiento del año a 420.693 dólares por tonelada. | 2,000 ton  | US\$ 477.80 / ton | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$2,259 | \$110 | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BANBIF el 25/10/2021 y con vencimiento el 07/01/2022<br>Nro. Referencia 8430    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9818 soles por dólar. | US\$ 1,288 | 3.98 PEN/USD      | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$112   | \$5   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El notional se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BCP el 25/10/2021 y con vencimiento el 28/01/2022<br>Nro. Referencia 1180186    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.985 soles por dólar.  | US\$ 1,288 | 3.98 PEN/USD      | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$71    | \$3   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El notional se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BANBIF el 25/10/2021 y con vencimiento el 16/09/2022<br>Nro. Referencia 8429    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.068 soles por dólar.  | US\$ 1,752 | 3.98 PEN/USD      | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$49)  | (\$2) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El notional se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BCP el 25/10/2021 y con vencimiento el 18/02/2022<br>Nro. Referencia 1180415    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.993 soles por dólar.  | US\$ 1,987 | 3.98 PEN/USD      | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$50    | \$2   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El notional se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el 18/03/2022<br>Nro. Referencia 4069843   | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.002 soles por dólar.  | US\$ 2,115 | 3.98 PEN/USD      | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$86    | \$4   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El notional se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el 18/03/2022<br>Nro. Referencia 4069282   | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9974 soles por dólar. | US\$ 2,115 | 3.98 PEN/USD      | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$36    | \$2   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El notional se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BANBIF el 25/10/2021 y con vencimiento el 13/04/2022<br>Nro. Referencia 8420    | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0058 soles por dólar. | US\$ 1,840 | 3.98 PEN/USD      | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$68    | \$3   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El notional se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el   | Para cubrir la compra en dólares de materias primas,  | US\$ 1,840 | 3.98 PEN/USD      | El contrato no se encontraba vigente el                    | (\$2)   | (\$0) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El notional se paga al vencimiento  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores                   |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |   |            |              |  |         |       |  |                                  |  |                   |
|---|---|------------|--------------|--|---------|-------|--|----------------------------------|--|-------------------|
| 29/04/2022<br>Nro. Referencia<br>4069858  | fijando el tipo de cambio en 4.018 soles por dólar.   |            |              | trimestre anterior   |         |       |  |                                  |  | dados en garantía |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el 20/05/2022<br>Nro. Referencia<br>4069853 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.024 soles por dólar.  | US\$ 1,720 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$0     | \$0   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BCP el 25/10/2021 y con vencimiento el 20/05/2022<br>Nro. Referencia<br>1180389  | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0185 soles por dólar. | US\$ 1,720 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$49    | \$2   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el 10/06/2022<br>Nro. Referencia<br>4069823 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0269 soles por dólar. | US\$ 1,863 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$32    | \$2   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el 17/06/2022<br>Nro. Referencia<br>4069858 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.034 soles por dólar.  | US\$ 1,863 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$16)  | (\$1) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BCP el 25/10/2021 y con vencimiento el 08/07/2022<br>Nro. Referencia<br>1180400  | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0375 soles por dólar. | US\$ 2,562 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$16    | \$1   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el 05/08/2022<br>Nro. Referencia<br>4069828 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0469 soles por dólar. | US\$ 1,854 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$12    | \$1   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el 12/08/2022<br>Nro. Referencia<br>4070800 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.053 soles por dólar.  | US\$ 1,854 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$23)  | (\$1) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el 09/09/2022<br>Nro. Referencia<br>4069833 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0634 soles por dólar. | US\$ 1,752 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$29)  | (\$1) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el 07/10/2022<br>Nro. Referencia<br>4069838 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0744 soles por dólar. | US\$ 1,883 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$60)  | (\$3) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BBVA el 25/10/2021 y con vencimiento el 14/10/2022<br>Nro. Referencia<br>4069868 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0785 soles por dólar. | US\$ 1,883 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$110) | (\$5) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BANBIF el 25/10/2021 y con vencimiento el 18/02/2022<br>Nro. Referencia 8419     | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.988 soles por dólar.  | US\$ 1,987 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$101   | \$5   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BANBIF el 25/10/2021 y con vencimiento el 15/07/2022<br>Nro. Referencia 8422     | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0435 soles por dólar. | US\$ 2,562 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$31)  | (\$2) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BBVA el 28/10/2021 y con vencimiento el 07/01/2022<br>Nro. Referencia<br>4075286 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9825 soles por dólar. | US\$ 1,288 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$107   | \$5   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BBVA el 28/10/2021 y con vencimiento el 11/02/2022<br>Nro. Referencia<br>4075291 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 3.9905 soles por dólar. | US\$ 1,987 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$60    | \$3   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |
| Forward NDF contratado con BBVA el 28/10/2021 y con vencimiento el 18/03/2022<br>Nro. Referencia            | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4 soles                 | US\$ 2,115 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$57    | \$3   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |                   |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |            |              |  |         |       |  |                                  |  |  |  |  |
|--|---|------------|--------------|--|---------|-------|--|----------------------------------|--|--|--|--|
| 4075296  | por dólar.  |            |              |  |         |       |  |                                  |  |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 28/10/2021 y con vencimiento el 22/04/2022<br>Nro. Referencia 4075301       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0085 soles por dólar. | US\$ 1,840 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$68    | \$3   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 28/10/2021 y con vencimiento el 27/05/2022<br>Nro. Referencia 4075306       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.02 soles por dólar.   | US\$ 1,720 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$54    | \$3   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 28/10/2021 y con vencimiento el 10/06/2022<br>Nro. Referencia 4075311       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.025 soles por dólar.  | US\$ 1,863 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$50    | \$2   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 28/10/2021 y con vencimiento el 15/07/2022<br>Nro. Referencia 4075316       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0373 soles por dólar. | US\$ 2,562 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$49    | \$2   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 28/10/2021 y con vencimiento el 12/08/2022<br>Nro. Referencia 4076320       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0492 soles por dólar. | US\$ 1,854 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | \$13    | \$1   | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 28/10/2021 y con vencimiento el 16/09/2022<br>Nro. Referencia 4075326       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0667 soles por dólar. | US\$ 1,752 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$38)  | (\$2) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 28/10/2021 y con vencimiento el 21/10/2022<br>Nro. Referencia 4075331       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0837 soles por dólar. | US\$ 1,883 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$170) | (\$8) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BANBIF el 23/11/2021 y con vencimiento el 22/07/2022<br>Nro. Referencia 8566        | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0645 soles por dólar. | US\$ 512   | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$55)  | (\$3) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BANBIF el 23/11/2021 y con vencimiento el 25/03/2022<br>Nro. Referencia 8565        | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.027 soles por dólar.  | US\$ 722   | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$72)  | (\$4) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con SCOTIABANK el 23/11/2021 y con vencimiento el 21/01/2022<br>Nro. Referencia 9007247 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0126 soles por dólar. | US\$ 676   | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$55)  | (\$3) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con SCOTIABANK el 23/11/2021 y con vencimiento el 25/02/2022<br>Nro. Referencia 9007251 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.0215 soles por dólar. | US\$ 676   | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$76)  | (\$4) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/11/2021 y con vencimiento el 29/04/2022<br>Nro. Referencia 4106491       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.034 soles por dólar.  | US\$ 625   | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$52)  | (\$3) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/11/2021 y con vencimiento el 20/05/2022<br>Nro. Referencia 4106496       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.04 soles por dólar.   | US\$ 582   | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$47)  | (\$2) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/11/2021 y con vencimiento el 24/06/2022<br>Nro. Referencia 4106501       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.044 soles por dólar.  | US\$ 467   | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$23)  | (\$1) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/11/2021 y con vencimiento el 19/08/2022<br>Nro. Referencia               | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.076                   | US\$ 1,112 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$129) | (\$6) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |  |  |

## Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |   |            |              |  |           |        |  |                                  |  |  |
|--|---|------------|--------------|--|-----------|--------|--|----------------------------------|--|--|
| 4106506  | soles por dólar.  |            |              |  |           |        |  |                                  |  |  |
| Forward NDF contratado con SCOTIABANK el 23/11/2021 y con vencimiento el 23/09/2022<br>Nro. Referencia 9007262 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.092 soles por dólar.  | US\$ 1,051 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$144)   | (\$7)  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/12/2021 y con vencimiento el 26/08/2022<br>Nro. Referencia 4145509       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.08 soles por dólar.   | US\$ 1,112 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$139)   | (\$7)  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/12/2021 y con vencimiento el 30/09/2022<br>Nro. Referencia 4145514       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.094 soles por dólar.  | US\$ 1,051 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$142)   | (\$7)  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/12/2021 y con vencimiento el 07/10/2022<br>Nro. Referencia 4145200       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.092 soles por dólar.  | US\$ 1,303 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$157)   | (\$8)  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/12/2021 y con vencimiento el 28/10/2022<br>Nro. Referencia 4145519       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.104 soles por dólar.  | US\$ 1,303 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$258)   | (\$13) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/12/2021 y con vencimiento el 04/11/2022<br>Nro. Referencia 4145205       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.104 soles por dólar.  | US\$ 3,247 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$661)   | (\$32) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/12/2021 y con vencimiento el 10/11/2022<br>Nro. Referencia 4145524       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.1125 soles por dólar. | US\$ 3,247 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$816)   | (\$40) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/12/2021 y con vencimiento el 09/12/2022<br>Nro. Referencia 4145210       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.123 soles por dólar.  | US\$ 4,055 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$1,330) | (\$65) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 23/12/2021 y con vencimiento el 16/12/2022<br>Nro. Referencia 4145529       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.124 soles por dólar.  | US\$ 4,055 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$1,374) | (\$67) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 24/12/2021 y con vencimiento el 16/09/2022<br>Nro. Referencia 4146284       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.087 soles por dólar.  | US\$ 1,051 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$130)   | (\$6)  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 24/12/2021 y con vencimiento el 14/10/2022<br>Nro. Referencia 4146279       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.097 soles por dólar.  | US\$ 1,303 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$197)   | (\$10) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 24/12/2021 y con vencimiento el 18/11/2022<br>Nro. Referencia 4146274       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.11 soles por dólar.   | US\$ 3,247 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$796)   | (\$39) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con BBVA el 24/12/2021 y con vencimiento el 16/12/2022<br>Nro. Referencia 4146269       | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.121 soles por dólar.  | US\$ 4,055 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$1,313) | (\$64) | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía |  |
| Forward NDF contratado con SCOTIABANK el 27/12/2021 y con vencimiento el 12/08/2022<br>Nro. Referencia 9012140 | Para cubrir la compra en dólares de materias primas, fijando el tipo de cambio en 4.061 soles por dólar.  | US\$ 1,112 | 3.98 PEN/USD | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | (\$59)    | (\$3)  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior | El nocial se paga al vencimiento | 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):

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Octubre 2021     | Noviembre 2021   | Diciembre 2021 |
|------------------|------------------|----------------|
| 3951162          | 51689457         | 3951134        |
| 8988068          | 0500095508861    | 96336005       |
| FXC.Q90994018086 | 3951337          | 8988003        |
| -                | 3951129          | -              |
| -                | FXC.Q90994018088 | -              |
| -                | 122333           | -              |
| -                | EBH-2394SA       | -              |
| -                | EBH-21D65J       | -              |
| -                | 517095120        | -              |

Tabla 3

**AC Bebidas, S. de R.L. de C.V. (Coca-Cola Southwest Beverages LLC en E.U.A.)**  
**Resumen de Instrumentos Financieros Derivados**  
**Cifras en miles de pesos mexicanos (MXN) y dólares (US) al cierre del trimestre**

| Tipo de derivado, valor o contrato   | Fines de cobertura u otros fines, tales como negociación   | Monto Nominal<br>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 02 de noviembre del 2021 y con vencimiento el 31 de marzo del 2022. No. Referencia 506811637     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,708 dólares por tonelada | 1,825 Tm   | US\$ 2,808 / Tm                                     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$3,719          | \$181 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 noviembre del 2021 y con vencimiento el 28 de febrero del 2022. No. Referencia 506811638   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,709 dólares por tonelada | 1,250 Tm   | US\$ 2,805 / Tm                                     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$2,462          | \$120 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 noviembre del 2021 y con vencimiento el 31 de diciembre del 2022. No. Referencia 506811639 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,667 dólares por tonelada | 1,725 Tm   | US\$ 2,767 / Tm                                     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$3,508          | \$171 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 noviembre del 2021 y con vencimiento el 31 de octubre del 2022. No. Referencia 506811640   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,676 dólares por tonelada | 1,725 Tm   | US\$ 2,782 / Tm                                     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$3,757          | \$183 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 noviembre del 2021 y con vencimiento el 30 de noviembre del 2022. No.                      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,671 dólares por tonelada | 1,950 Tm   | US\$ 2,774 / Tm                                     | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$4,099          | \$200 | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el 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

|   |  |          |                    |   |           |        |  |   |  |   |
|---|--|----------|--------------------|---|-----------|--------|--|---|--|---|
| Referencia<br>506811641   |  |          |                    |   |           |        |  |   |  |   |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 02 de noviembre del 2021 y con vencimiento el 30 de septiembre del 2022. No. Referencia 506811642 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,680 dólares por tonelada | 1,650 Tm | US\$ 2,790 / Tm    | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$3,717   | \$181  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 noviembre del 2021 y con vencimiento el 30 de abril del 2022. No. Referencia 506811643      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,705 dólares por tonelada | 1,750 Tm | US\$ 2,806.5 / Tm  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | (\$1,646) | (\$80) | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 noviembre del 2021 y con vencimiento el 31 de julio del 2022. No. Referencia 506811644      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,686 dólares por tonelada | 1,750 Tm | US\$ 2,798.25 / Tm | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$4,023   | \$196  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 noviembre del 2021 y con vencimiento el 31 de agosto del 2022. No. Referencia 506811645     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,684 dólares por tonelada | 1,825 Tm | US\$ 2,794.5 / Tm  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$4,121   | \$201  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 noviembre del 2021 y con vencimiento el 30 de junio del 2022. No. Referencia 506811646      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,692 dólares por tonelada | 1,900 Tm | US\$ 2,802.5 / Tm  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$4,273   | \$208  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 noviembre del 2021 y con vencimiento el 31 de mayo del 2022. No. Referencia 506811647       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,696 dólares por tonelada | 2,200 Tm | US\$ 2,805.5 / Tm  | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$4,913   | \$239  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 noviembre del 2021 y con vencimiento el 31 de enero del 2022. No. Referencia 506811648      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 2,711 dólares por tonelada | 1,725 Tm | US\$ 2,803 / Tm    | El contrato no se encontraba vigente el trimestre anterior. | \$3,282   | \$160  | Las operaciones de instrumentos financieros no estaban vigentes al 30 de septiembre de 2021. | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 julio de 2021 y con vencimiento el 31 de octubre de 2022. No. Referencia:                   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 598 dólares por tonelada   | 850 Tm   | US\$ 650 / Tm      | US\$ 623 / Tm   | \$903     | \$44   | \$425  | \$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. |

|   |  |          |               |               |         |       |         |      |  |   |  |
|---|--|----------|---------------|---------------|---------|-------|---------|------|--|---|--|
| 506634257   |  |          |               |               |         |       |         |      |  |   |  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2022. No.Referencia: 506634258  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 598 dólares por tonelada | 925 Tm   | US\$ 650 / Tm | US\$ 623 / Tm | \$982   | \$48  | \$462   | \$23 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 julio de 2021 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2022. No.Referencia: 506634259  | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 598 dólares por tonelada | 913 Tm   | US\$ 650 / Tm | US\$ 623 / Tm | \$970   | \$47  | \$456   | \$22 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 julio de 2021 y con vencimiento el 31 de enero de 2022. No.Referencia: 506634283      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 609 dólares por tonelada | 825 Tm   | US\$ 714 / Tm | US\$ 683 / Tm | \$1,778 | \$87  | \$1,265 | \$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 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 31 de marzo de 2022. No.Referencia: 506634284      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 609 dólares por tonelada | 750 Tm   | US\$ 714 / Tm | US\$ 683 / Tm | \$1,616 | \$79  | \$1,150 | \$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 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 28 de febrero de 2022. No.Referencia: 506634285    | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 609 dólares por tonelada | 688 Tm   | US\$ 714 / Tm | US\$ 683 / Tm | \$1,483 | \$72  | \$1,055 | \$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 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 30 de abril de 2022. No.Referencia: 506634286      | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 609 dólares por tonelada | 975 Tm   | US\$ 714 / Tm | US\$ 683 / Tm | \$2,100 | \$102 | \$1,494 | \$73 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 julio de 2021 y con vencimiento el 30 de septiembre de 2022. No.Referencia: 506634287 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 603 dólares por tonelada | 788 Tm   | US\$ 653 / Tm | US\$ 623 / Tm | \$805   | \$39  | \$317   | \$15 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 julio de 2021 y con vencimiento el 31 de mayo de 2022. No.Referencia: 506634288       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 609 dólares por tonelada | 1,100 Tm | US\$ 714 / Tm | US\$ 683 / Tm | \$2,369 | \$115 | \$1,686 | \$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 28 de julio de 2021 y con   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 603                      | 1,013 Tm | US\$ 653 / Tm | US\$ 623 / Tm | \$1,036 | \$50  | \$408   | \$20 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte                  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados en garantía. |  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |  |        |               |               |         |       |         |      |  |  |   |
|--|--|--------|---------------|---------------|---------|-------|---------|------|--|--|---|
| vencimiento el 31 de agosto de 2022.<br>No.Referencia:<br>506634289  | dólares por tonelada   |        |               |               |         |       |         |      |  | correspondiente.   |   |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 30 de junio de 2022.<br>No.Referencia:<br>506634290     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 609 dólares por tonelada | 925 Tm | US\$ 714 / Tm | US\$ 683 / Tm | \$1,991 | \$97  | \$1,417 | \$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 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 31 de julio de 2022.<br>No.Referencia:<br>506634291     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 603 dólares por tonelada | 888 Tm | US\$ 667 / Tm | US\$ 623 / Tm | \$1,159 | \$56  | \$357   | \$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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 31 de enero de 2022.<br>No.Referencia:<br>506634352     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 825 Tm | US\$ 714 / Tm | US\$ 683 / Tm | \$1,852 | \$90  | \$1,339 | \$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 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 31 de marzo de 2022.<br>No.Referencia:<br>506634353     | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 750 Tm | US\$ 714 / Tm | US\$ 683 / Tm | \$1,684 | \$82  | \$1,217 | \$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 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 28 de febrero de 2022.<br>No.Referencia:<br>506634354   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 688 Tm | US\$ 714 / Tm | US\$ 683 / Tm | \$1,545 | \$75  | \$1,117 | \$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 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 31 de diciembre de 2022.<br>No.Referencia:<br>506634355 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 925 Tm | US\$ 650 / Tm | US\$ 623 / Tm | \$870   | \$42  | \$351   | \$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 COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 31 de octubre de 2022.<br>No.Referencia:<br>506634356   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 850 Tm | US\$ 650 / Tm | US\$ 623 / Tm | \$801   | \$39  | \$322   | \$16 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 julio de 2021 y con vencimiento el 30 de noviembre de 2022.<br>No.Referencia:<br>506634357 | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 913 Tm | US\$ 650 / Tm | US\$ 623 / Tm | \$860   | \$42  | \$346   | \$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 COOPERATIEVE   | Para cubrir el precio del aluminio según   | 975 Tm | US\$ 714 / Tm | US\$ 683 / Tm | \$2,188 | \$107 | \$1,582 | \$77 |  | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados              |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |  |          |                   |                   |         |       |         |      |  |   |
|---|--|----------|-------------------|-------------------|---------|-------|---------|------|--|---|
| RABOBANK U.A. el 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 30 de abril de 2022. No.Referencia: 506634358   | acuerdos de abastecimiento del año a 604 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 28 de julio de 2021 y con vencimiento el 30 de septiembre de 2022. No.Referencia: 506634359   | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 788 Tm   | US\$ 653 / Tm     | US\$ 623 / Tm     | \$787   | \$38  | \$299   | \$15 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 julio de 2021 y con vencimiento el 31 de mayo de 2022. No.Referencia: 506634360         | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 1,100 Tm | US\$ 714 / Tm     | US\$ 683 / Tm     | \$2,468 | \$120 | \$1,785 | \$87 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 julio de 2021 y con vencimiento el 31 de agosto de 2022. No.Referencia: 506634361       | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 1,013 Tm | US\$ 653 / Tm     | US\$ 623 / Tm     | \$1,013 | \$49  | \$384   | \$19 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 julio de 2021 y con vencimiento el 30 de junio de 2022. No.Referencia: 506634362        | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 925 Tm   | US\$ 714 / Tm     | US\$ 683 / Tm     | \$2,075 | \$101 | \$1,501 | \$73 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 julio de 2021 y con vencimiento el 31 de julio de 2022. No.Referencia: 506634363        | Para cubrir el precio del aluminio según acuerdos de abastecimiento del año a 604 dólares por tonelada | 888 Tm   | US\$ 667 / Tm     | US\$ 623 / Tm     | \$1,139 | \$56  | \$337   | \$16 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 20 de agosto del 2021 y con vencimiento el 30 de junio del 2022. No.Referencia: 506658974     | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.85 dólares por galón     | 206 gal  | US\$ 2.2049 / Gal | US\$ 2.173 / Gal  | \$1,503 | \$73  | \$1,368 | \$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 20 de agosto del 2021 y con vencimiento el 31 de julio del 2022. No.Referencia: 506658975     | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.85 dólares por galón     | 228 gal  | US\$ 2.2028 / Gal | US\$ 2.1692 / Gal | \$1,650 | \$80  | \$1,494 | \$73 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 20 de agosto del 2021 y con vencimiento el 31 de diciembre del 2022. No.Referencia: 506658976 | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.85 dólares por galón     | 209 gal  | US\$ 2.168 / Gal  | US\$ 2.1312 / Gal | \$1,359 | \$66  | \$1,205 | \$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  | Para cubrir el precio del diesel según   | 224 gal  | US\$ 2.1792 / Gal | US\$ 2.141 / Gal  | \$1,509 | \$74  | \$1,337 | \$65 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el  | Sin colateral, sin líneas de crédito y sin valores dados              |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |  |         |                   |                   |         |      |         |      |  |   |
|--|--|---------|-------------------|-------------------|---------|------|---------|------|--|---|
| RABOBANK U.A. el 20 de agosto del 2021 y con vencimiento el 30 de noviembre del 2022.<br>No.Referencia: 506658977                                | acuerdos de abastecimiento del año a 1.85 dólares por galón  |         |                   |                   |         |      |         |      | precio pactado, el resultado en contra es pagado por la parte correspondiente.   | en garantía.  |
| Swap contratado con COOPERATIEVE RABOBANK U.A. el 20 de agosto del 2021 y con vencimiento el 31 de octubre del 2022.<br>No.Referencia: 506658978 | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.85 dólares por galón | 244 gal | US\$ 2.1905 / Gal | US\$ 2.1608 / Gal | \$1,705 | \$83 | \$1,560 | \$76 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 20 de agosto del 2021 y con vencimiento el 31 de agosto del 2022.<br>No.Referencia: 506658979  | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.85 dólares por galón | 273 gal | US\$ 2.2013 / Gal | US\$ 2.166 / Gal  | \$1,969 | \$96 | \$1,773 | \$86 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 20 de agosto del 2021 y con vencimiento el 30 de abril del 2022.<br>No.Referencia: 506658980   | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.85 dólares por galón | 241 gal | US\$ 2.2217 / Gal | US\$ 2.193 / Gal  | \$1,837 | \$90 | \$1,695 | \$83 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el precio 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 20 de agosto del 2021 y con vencimiento el 31 de mayo del 2022.<br>No.Referencia: 506658981    | Para cubrir el precio del diesel según acuerdos de abastecimiento del año a 1.85 dólares por galón | 250 gal | US\$ 2.2106 / Gal | US\$ 2.1796 / Gal | \$1,851 | \$90 | \$1,693 | \$83 | Al vencimiento del contrato se compara el precio de cierre con el 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):

| Octubre 2021 | Noviembre 2021 | Diciembre 2021 |
|--------------|----------------|----------------|
| 505820754    | 505820755      | 505832907      |
| 505832905    | 505832906      | 505834473      |
| 505834470    | 505834472      | 506031402      |
| 505868418    | 505868420      | 505820756      |
| 505906569    | 505906570      | 505906571      |
| 505910828    | 506027297      | 506027298      |
| 506027296    | 506031401      | 505868421      |
| 506031400    | -              | -              |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto   | Cierre Periodo Actual<br>MXN<br>2021-12-31 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2020-12-31 |
|--|--|--|
| <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   | 174,400,000                                | 97,927,000                               |
| Saldos en bancos   | 7,975,064,000                              | 10,745,588,000                           |
| Total efectivo   | 8,149,464,000                              | 10,843,515,000                           |
| <b>Equivalentes de efectivo [sinopsis]</b>   |  |  |
| Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo  | 0  | 0  |
| Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo  | 21,344,812,000                             | 15,458,528,000                           |
| Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo   | 0  | 0  |
| Total equivalentes de efectivo   | 21,344,812,000                             | 15,458,528,000                           |
| Otro efectivo y equivalentes de efectivo   | 0  | 0  |
| Total de efectivo y equivalentes de efectivo   | 29,494,276,000                             | 26,302,043,000                           |
| <b>Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]</b>  |  |  |
| Clientes   | 8,387,189,000                              | 6,989,552,000                            |
| Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas   | 3,962,278,000                              | 1,640,346,000                            |
| <b>Anticipos circulantes [sinopsis]</b>  |  |  |
| Anticipos circulantes a proveedores  | 0  | 0  |
| Gastos anticipados circulantes   | 478,372,000                                | 335,922,000                              |
| Total anticipos circulantes  | 478,372,000                                | 335,922,000                              |
| 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   | 3,478,028,000                              | 1,328,528,000                            |
| Total de clientes y otras cuentas por cobrar   | 16,305,867,000                             | 10,294,348,000                           |
| <b>Clases de inventarios circulantes [sinopsis]</b>  |  |  |
| <b>Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]</b>  |  |  |
| Materias primas  | 3,418,539,000                              | 2,821,624,000                            |
| Suministros de producción circulantes  | 59,763,000                                 | 56,768,000                               |
| Total de las materias primas y suministros de producción   | 3,478,302,000                              | 2,878,392,000                            |
| Mercancía circulante   | 0  | 0  |
| Trabajo en curso circulante  | 0  | 0  |
| Productos terminados circulantes   | 3,543,362,000                              | 3,162,623,000                            |
| Piezas de repuesto circulantes   | 1,804,482,000                              | 1,597,986,000                            |
| Propiedad para venta en curso ordinario de negocio   | 0  | 0  |
| Otros inventarios circulantes  | 0  | 0  |
| Total inventarios circulantes  | 8,826,146,000                              | 7,639,001,000                            |
| <b>Activos mantenidos para la venta [sinopsis]</b>   |  |  |
| Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta                      | 0  | 0  |
| Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios | 0  | 0  |
| Total de activos mantenidos para la venta  | 0  | 0  |
| <b>Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]</b>   |  |  |
| Clientes no circulantes  | 0  | 0  |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto   | Cierre Período Actual<br>MXN<br>2021-12-31 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2020-12-31 |
|--|--|--|
| Cuentas por cobrar no circulantes debidas por partes relacionadas  | 0  | 0  |
| Anticipos de pagos no circulantes  | 32,768,000                                 | 36,745,000                               |
| Anticipos de arrendamientos no circulantes   | 32,768,000                                 | 36,745,000                               |
| Cuentas por cobrar no circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias         | 0  | 0  |
| Impuesto al valor agregado por cobrar no circulante  | 0  | 0  |
| Cuentas por cobrar no circulantes por venta de propiedades   | 0  | 0  |
| Cuentas por cobrar no circulantes por alquiler de propiedades  | 0  | 0  |
| Rentas por facturar  | 0  | 0  |
| Otras cuentas por cobrar no circulantes  | 405,132,000                                | 358,945,000                              |
| Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes   | 437,900,000                                | 395,690,000                              |
| <b>Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]</b>                                |  |  |
| Inversiones en subsidiarias  | 0  | 0  |
| Inversiones en negocios conjuntos  | 0  | 0  |
| Inversiones en asociadas   | 6,799,417,000                              | 6,412,512,000                            |
| Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas   | 6,799,417,000                              | 6,412,512,000                            |
| <b>Propiedades, planta y equipo [sinopsis]</b>   |  |  |
| <b>Terrenos y construcciones [sinopsis]</b>  |  |  |
| Terrenos   | 15,607,952,000                             | 15,905,594,000                           |
| Edificios  | 14,116,457,000                             | 14,220,596,000                           |
| Total terrenos y edificios   | 29,724,409,000                             | 30,126,190,000                           |
| Maquinaria   | 15,462,987,000                             | 15,841,624,000                           |
| <b>Vehículos [sinopsis]</b>  |  |  |
| Buques   | 0  | 0  |
| Aeronave   | 0  | 0  |
| Equipos de Transporte  | 4,380,317,000                              | 4,379,643,000                            |
| Total vehículos  | 4,380,317,000                              | 4,379,643,000                            |
| Enseres y accesorios   | 0  | 0  |
| Equipo de oficina  | 521,905,000                                | 414,649,000                              |
| Activos tangibles para exploración y evaluación  | 0  | 0  |
| Activos de minería   | 0  | 0  |
| Activos de petróleo y gas  | 0  | 0  |
| Construcciones en proceso  | 2,708,810,000                              | 1,801,257,000                            |
| Anticipos para construcciones  | 0  | 0  |
| Otras propiedades, planta y equipo   | 11,001,772,000                             | 12,121,072,000                           |
| Total de propiedades, planta y equipo  | 63,800,200,000                             | 64,684,435,000                           |
| <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   | 827,016,000                                | 803,615,000                              |
| Activos intangibles para exploración y evaluación  | 0  | 0  |
| Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones  | 0  | 0  |
| Programas de computador  | 532,391,000                                | 603,136,000                              |
| Licencias y franquicias  | 0  | 0  |
| Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de | 40,834,631,000                             | 40,653,729,000                           |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto  | Cierre Período Actual<br>MXN<br>2021-12-31 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2020-12-31 |
|---|--|--|
| explotación   |  |  |
| Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos  | 0  | 0  |
| Activos intangibles en desarrollo   | 0  | 0  |
| Otros activos intangibles   | 3,802,470,000                              | 3,963,036,000                            |
| Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil   | 45,996,508,000                             | 46,023,516,000                           |
| Crédito mercantil   | 51,698,032,000                             | 50,797,135,000                           |
| Total activos intangibles y crédito mercantil   | 97,694,540,000                             | 96,820,651,000                           |
| <b>Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]</b>   |  |  |
| Proveedores circulantes   | 11,204,154,000                             | 7,366,821,000                            |
| Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas   | 4,278,477,000                              | 3,001,904,000                            |
| <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   | 2,485,595,000                              | 2,268,228,000                            |
| Impuesto al valor agregado por pagar circulante   | 0  | 0  |
| Retenciones por pagar circulantes   | 0  | 0  |
| Otras cuentas por pagar circulantes   | 8,356,906,000                              | 7,459,667,000                            |
| Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo   | 26,325,132,000                             | 20,096,620,000                           |
| <b>Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]</b>   |  |  |
| Créditos Bancarios a corto plazo  | 2,125,783,000                              | 1,883,062,000                            |
| Créditos Bursátiles a corto plazo   | 2,359,203,000                              | 3,187,788,000                            |
| Otros créditos con costo a corto plazo  | 0  | 0  |
| Otros créditos sin costo a corto plazo  | 231,999,000                                | 529,168,000                              |
| Otros pasivos financieros a corto plazo   | 0  | 0  |
| Total de otros pasivos financieros a corto plazo  | 4,716,985,000                              | 5,600,018,000                            |
| <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  | 1,373,961,000                              | 775,646,000                              |
| Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo  | 1,373,961,000                              | 775,646,000                              |
| <b>Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]</b>   |  |  |
| Créditos Bancarios a largo plazo  | 12,036,933,000                             | 13,676,593,000                           |
| Créditos Bursátiles a largo plazo   | 28,440,832,000                             | 25,723,298,000                           |
| Otros créditos con costo a largo plazo  | 0  | 0  |
| Otros créditos sin costo a largo plazo  | 21,894,000                                 | 357,150,000                              |
| Otros pasivos financieros a largo plazo   | 0  | 0  |
| Total de otros pasivos financieros a largo plazo  | 40,499,659,000                             | 39,757,041,000                           |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Concepto   | Cierre Período Actual<br>MXN<br>2021-12-31 | Cierre Año Anterior<br>MXN<br>2020-12-31 |
|--|--|--|
| <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  | 2,368,000,000                              | (150,797,000)                            |
| Total otros resultados integrales acumulados   | 2,368,000,000                              | (150,797,000)                            |
| <b>Activos (pasivos) netos [sinopsis]</b>  |  |  |
| Activos  | 228,647,710,000                            | 217,402,932,000                          |
| Pasivos  | 96,921,116,000                             | 88,501,124,000                           |
| Activos (pasivos) netos  | 131,726,594,000                            | 128,901,808,000                          |
| <b>Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]</b>  |  |  |
| Activos circulantes  | 54,943,883,000                             | 45,106,731,000                           |
| Pasivos circulantes  | 33,362,904,000                             | 27,224,840,000                           |
| Activos (pasivos) circulantes netos  | 21,580,979,000                             | 17,881,891,000                           |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

| Concepto  | Acumulado Año Actual<br>MXN<br>2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior<br>MXN<br>2020-01-01 - 2020-12-31 | Trimestre Año Actual<br>MXN<br>2021-10-01 - 2021-12-31 | Trimestre Año Anterior<br>MXN<br>2020-10-01 - 2020-12-31 |
|---|--|--|--|--|
| <b>Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]</b>                     |  |  |  |  |
| <b>Ingresos [sinopsis]</b>  |  |  |  |  |
| Servicios   | 238,467,000  | 194,691,000  | 87,340,000   | 47,038,000   |
| Venta de bienes   | 173,470,312,000  | 160,019,602,000  | 46,323,908,000   | 40,370,683,000   |
| 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  | 2,272,068,000  | 0  | 2,272,068,000  |
| <b>Total de ingresos</b>  | <b>173,708,779,000</b>                                 | <b>162,486,361,000</b>                                   | <b>46,411,248,000</b>                                  | <b>42,689,789,000</b>                                    |
| <b>Ingresos financieros [sinopsis]</b>                              |  |  |  |  |
| Intereses ganados   | 589,254,000  | 595,800,000  | 139,591,000  | 181,432,000  |
| Utilidad por fluctuación cambiaria                                  | 3,706,743,000  | 4,305,570,000  | 1,010,758,000  | 446,656,000  |
| 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  | 173,762,000  | 10,838,000   | 68,866,000   | (88,140,000)   |
| <b>Total de ingresos financieros</b>                                | <b>4,469,759,000</b>                                   | <b>4,912,208,000</b>                                     | <b>1,219,215,000</b>                                   | <b>539,948,000</b>                                       |
| <b>Gastos financieros [sinopsis]</b>                                |  |  |  |  |
| Intereses devengados a cargo  | 2,544,890,000  | 2,851,584,000  | 647,457,000  | 613,922,000  |
| Pérdida por fluctuación cambiaria                                   | 3,957,477,000  | 5,314,862,000  | 1,061,596,000  | 1,447,147,000  |
| 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  | 795,930,000  | 883,483,000  | 216,266,000  | 156,028,000  |
| <b>Total de gastos financieros</b>                                  | <b>7,298,297,000</b>                                   | <b>9,049,929,000</b>                                     | <b>1,925,319,000</b>                                   | <b>2,217,097,000</b>                                     |
| <b>Impuestos a la utilidad [sinopsis]</b>                           |  |  |  |  |
| Impuesto causado  | 6,995,494,000  | 5,552,140,000  | 2,195,136,000  | 1,898,174,000  |
| Impuesto diferido   | (485,506,000)  | (626,821,000)  | (673,316,000)  | (822,252,000)  |
| <b>Total de Impuestos a la utilidad</b>                             | <b>6,509,988,000</b>                                   | <b>4,925,319,000</b>                                     | <b>1,521,820,000</b>                                   | <b>1,075,922,000</b>                                     |

## [800500] Notas - Lista de notas

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

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

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

AC Bebidas fue constituida en México el 22 de septiembre de 2016, con domicilio en Av. San Jerónimo 813 Poniente, en Monterrey, Nuevo León, México y es una sociedad de responsabilidad limitada de capital variable.

AC Bebidas realiza sus actividades a través de empresas subsidiarias de las cuales es propietaria o en las que controla directa o indirectamente la mayoría de las acciones comunes representativas de sus capitales sociales.

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 período de informe anual que comenzó el 1 de enero de 2020:

- Modificaciones a la NIIF 3: Definición de un negocio

La modificación a la NIIF 3 aclara que, para ser considerado un negocio, un conjunto integrado de actividades y activos debe incluir, como mínimo, una entrada y un proceso sustantivo que juntos contribuyan significativamente a la capacidad de crear salidas. Además, aclaró que una empresa puede existir sin incluir todas las entradas y procesos necesarios para crear salidas. Estas modificaciones no tuvieron impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía, pero pueden afectar períodos futuros si la Compañía realiza alguna combinación de negocios.

- Modificaciones a las NIIF 7, NIIF 9 y NIC 39 Reforma de la tasa de interés de referencia

Las modificaciones a la NIIF 9 y la NIC 39 Instrumentos financieros: reconocimiento y medición proporcionan una serie de exenciones que se aplican a todas las relaciones de cobertura que se ven directamente afectadas por la reforma de

la tasa de interés de referencia. Una relación de cobertura se ve afectada si la reforma da lugar a incertidumbre sobre el momento y / o el monto de los flujos de efectivo con base en índices de referencia de la partida cubierta o del instrumento de cobertura. Estas modificaciones no tienen impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía al no tener relaciones de cobertura de tipos de interés.

- **Modificaciones a la NIC 1 y a la NIC 8: Definición de material**

Las modificaciones proporcionan una nueva definición de material que establece que “la información es material si se omite, declara incorrectamente u oculta que influirá razonablemente en las decisiones que los usuarios principales de los estados financieros consolidados de propósito general toman sobre la base de esos estados financieros consolidados, que proporcionan información financiera sobre una entidad informante específica”.

Las modificaciones aclaran que la materialidad dependerá de la naturaleza o magnitud de la información, ya sea individualmente o en combinación con otra información, en el contexto de los estados financieros consolidados. Una declaración errónea de información es importante si cabe esperar que influya razonablemente en las decisiones tomadas por los usuarios principales. Estas modificaciones no tuvieron impacto en los estados financieros consolidados, ni se espera que haya impacto futuro para la Compañía.

- **Marco conceptual para la información financiera emitido el 29 de marzo de 2018**

El Marco Conceptual no es una norma, y ninguno de los conceptos contenidos en él anula los conceptos o requisitos en cualquier norma. El propósito del Marco Conceptual es ayudar al IASB a desarrollar normas, ayudar a los preparadores a desarrollar políticas contables consistentes donde no exista una norma aplicable y ayudar a todas las partes a comprender e interpretar las normas.

El Marco Conceptual revisado incluye algunos conceptos nuevos, proporciona definiciones actualizadas y criterios de reconocimiento para activos y pasivos y aclara algunos conceptos importantes. Estas modificaciones no tuvieron impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía.

- **Modificaciones a la NIIF 16: Concesiones de renta relacionadas al Covid-19**

Las modificaciones proporcionan una exención a los arrendatarios de la aplicación de la NIIF 16 sobre la contabilización de modificaciones de arrendamientos para concesiones de renta que surjan como consecuencia directa de la pandemia Covid-19. Como expediente práctico, un arrendatario puede optar por no evaluar si una concesión de renta relacionada con el Covid-19 de un arrendador es una modificación de arrendamiento.

La modificación se aplica a los períodos anuales de presentación de informes que comiencen a partir del 1 de junio de 2020. La aplicación anticipada es permitida. Esta modificación no tuvo impacto material en los estados financieros consolidados de la Compañía.

- **Cambios en políticas contables por adopción de CINIIF-23**

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

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

No se han identificado otras normas que aún no sean efectivas y por las que se podría esperar un impacto significativo sobre la Compañía en los períodos de reporte actuales o futuros, y en transacciones futuras previsibles.

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 consolidados 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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

La participación en los resultados de las entidades asociadas se reconoce en los estados consolidados 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 los estados consolidados 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 los estados consolidados 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 restructura bajo control común, estas se valúan a valor razonable en la entidad que recibe la transferencia.

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

### Consolidación

#### i. Subsidiarias

Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Compañía tiene control de conformidad con la NIIF 3. 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 los estados consolidados 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.

---

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

---

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.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

### 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.

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 los estados consolidados 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 período de informe anual que comenzó el 1 de enero de 2020:

- Modificaciones a la NIIF 3: Definición de un negocio

La modificación a la NIIF 3 aclara que, para ser considerado un negocio, un conjunto integrado de actividades y activos debe incluir, como mínimo, una entrada y un proceso sustantivo que juntos contribuyan significativamente a la capacidad de crear salidas. Además, aclaró que una empresa puede existir sin incluir todas las entradas y procesos necesarios para crear salidas. Estas modificaciones no tuvieron impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía, pero pueden afectar períodos futuros si la Compañía realiza alguna combinación de negocios.

- Modificaciones a las NIIF 7, NIIF 9 y NIC 39 Reforma de la tasa de interés de referencia

Las modificaciones a la NIIF 9 y la NIC 39 Instrumentos financieros: reconocimiento y medición proporcionan una serie de exenciones que se aplican a todas las relaciones de cobertura que se ven directamente afectadas por la reforma de la tasa de interés de referencia. Una relación de cobertura se ve afectada si la reforma da lugar a incertidumbre sobre el momento y / o el monto de los flujos de efectivo con base en índices de referencia de la partida cubierta o del instrumento de cobertura. Estas modificaciones no tienen impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía al no tener relaciones de cobertura de tipos de interés.

- Modificaciones a la NIC 1 y a la NIC 8: Definición de material

Las modificaciones proporcionan una nueva definición de material que establece que “la información es material si se omite, declara incorrectamente u oculta que influirá razonablemente en las decisiones que los usuarios principales de los estados financieros consolidados de propósito general toman sobre la base de esos estados financieros consolidados, que proporcionan información financiera sobre una entidad informante específica”.

Las modificaciones aclaran que la materialidad dependerá de la naturaleza o magnitud de la información, ya sea individualmente o en combinación con otra información, en el contexto de los estados financieros consolidados. Una declaración errónea de información es importante si cabe esperar que influya razonablemente en las decisiones tomadas por los usuarios principales. Estas modificaciones no tuvieron impacto en los estados financieros consolidados, ni se espera que haya impacto futuro para la Compañía.

- Marco conceptual para la información financiera emitido el 29 de marzo de 2018

El Marco Conceptual no es una norma, y ninguno de los conceptos contenidos en él anula los conceptos o requisitos en cualquier norma. El propósito del Marco Conceptual es ayudar al IASB a desarrollar normas, ayudar a los preparadores a desarrollar políticas contables consistentes donde no exista una norma aplicable y ayudar a todas las partes a comprender e interpretar las normas.

El Marco Conceptual revisado incluye algunos conceptos nuevos, proporciona definiciones actualizadas y criterios de reconocimiento para activos y pasivos y aclara algunos conceptos importantes. Estas modificaciones no tuvieron impacto en los estados financieros consolidados de la Compañía.

- Modificaciones a la NIIF 16: Concesiones de renta relacionadas al Covid-19

Las modificaciones proporcionan una exención a los arrendatarios de la aplicación de la NIIF 16 sobre la contabilización de modificaciones de arrendamientos para concesiones de renta que surjan como consecuencia directa

de la pandemia Covid-19. Como expediente práctico, un arrendatario puede optar por no evaluar si una concesión de renta relacionada con el Covid-19 de un arrendador es una modificación de arrendamiento.

La modificación se aplica a los períodos anuales de presentación de informes que comiencen a partir del 1 de junio de 2020. La aplicación anticipada es permitida. Esta modificación no tuvo impacto material en los estados financieros consolidados de la Compañía.

- Cambios en políticas contables por adopción de CINIIF-23

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

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

No se han identificado otras normas que aún no sean efectivas y por las que se podría esperar un impacto significativo sobre la Compañía en los períodos de reporte actuales o futuros, y en transacciones futuras previsible.

---

## 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 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 los estados consolidados de resultados.
- Valor razonable a través de otros resultados integrales (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 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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

del activo financiero, la ganancia o pérdida acumulada previamente reconocida en ORI se reclasifica del capital a resultados y se reconocen en otros gastos, neto. 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 gastos financieros y los gastos por deterioro se presentan como una partida separada en los estados consolidados 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 gastos, neto en el período 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.

Los activos y pasivos financieros se compensaban y el monto neto es presentado en los estados consolidados 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 bancarota de la Compañía o de la contraparte.

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

En la asamblea de Socios, se decretaron dividendos en efectivo provenientes de CUFIN como se muestra a continuación:

| Fecha de Asamblea        | Importe (miles) |
|--------------------------|-----------------|
| 10 de diciembre de 2021  | \$2,554,966     |
| 8 de septiembre de 2021  | \$3,330,648     |
| 13 de abril de 2021      | \$6,329,925     |
| 14 de diciembre de 2020  | \$2,312,363     |
| 28 de septiembre de 2020 | \$1,795,216     |

Dichos dividendos fueron pagados a sus tenedores en fecha inmediata posterior a su decreto.

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

### ESTADO DE RESULTADOS

- Las ventas netas consolidadas en el 4T21 se incrementaron 14.8% alcanzando Ps. 46,411 millones. En el 2021, se incrementaron un 8.4% comparado al año anterior, para alcanzar los Ps. 173,709 millones.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- En el 4T21, el volumen de ventas se incrementó 6.6%, sin incluir garrafón, principalmente por la recuperación en las categorías de no carbonatados y agua personal que tuvieron un crecimiento de 13.3% y 8.8%, respectivamente. A nivel consolidado en el 2021, el volumen alcanzó las 2,052.8 MCU, un incremento de 6.7% (sin incluir agua en garrafón).
- El costo de ventas en el cuarto trimestre aumentó 14.5%, principalmente debido al incremento en el precio de algunas de las principales materias primas. La utilidad bruta consolidada incrementó durante el trimestre 15.2%, alcanzando los Ps. 21,535 millones para reflejar un margen bruto de 46.4%. En 2021, la utilidad bruta alcanzó Ps. 79,488 millones y un margen del 45.8%, 40 puntos base mayor respecto al 2020.
- Los gastos de administración y venta en el último trimestre del año aumentaron a Ps. 15,977 millones, un 34.4% con respecto a las ventas y 400 puntos base mayor al 4T20. En el año, los gastos operativos aumentaron un 9.0% a Ps. 56,308 millones, un 32.4% con respecto a las ventas, 20 puntos base mayor respecto al año anterior.
- Durante el 4T21, la utilidad de operación consolidada disminuyó 7.0% a Ps. 5,457 millones y representando un margen de operación de 11.8%. La utilidad de operación acumulada en el año incrementó 13.3% alcanzando Ps. 23,367 millones que representa un margen operativo de 13.5%, 60 puntos base adicionales a 2020.
- En el último trimestre del año, el flujo de caja operativo ("EBITDA") consolidado fue de Ps. 7,692 millones, representando un margen de 16.6% y una caída de 6.8% respecto al mismo trimestre del año anterior. Al cierre de 2021, aumentó 5.6% y alcanzó Ps. 31,975 millones, para un margen de 18.4%, una dilución de 50 puntos base comparado con 2020.
- El costo integral de financiamiento en el 4T21 fue Ps. 706 millones, 57.9% menor respecto al 4T20, principalmente por una pérdida cambiaria menor con respecto al año anterior. En el 2021 fue de Ps. 2,829 millones, 31.6% menor respecto al año anterior.
- En el 4T21, el impuesto a la utilidad refleja una tasa efectiva de 31.2% y un monto de Ps. 1,522 millones, 41.4 mayor respecto al 4T20. En 2021 el impuesto fue de Ps. 6,510 millones, un 32.2% mayor respecto al año anterior, representando una tasa efectiva de 31.6%.
- La utilidad neta en el 4T21 alcanzó los Ps. 3,360 millones, 6.9% mayor, reflejando un margen de 7.2% y acumulada en 2021, Ps. 14,100 millones, con un margen neto de 8.1%.

### BALANCE GENERAL Y FLUJO DE EFECTIVO

- El saldo en caja al mes diciembre de 2021 fue de Ps. 29,494 millones y una deuda de Ps. 44,963 millones, resultando en una deuda neta de Ps. 15,469 millones. Por lo tanto, la razón de Deuda Neta/EBITDA fue de 0.5 veces.
- El flujo de efectivo neto de operación fue de Ps. 28,283 millones al mes de diciembre de 2021.
- Durante el 2021, la inversión en activos fijos fue de Ps. 6,768 millones, destinada principalmente a la adquisición de refrigeradores, envases retornables y capacidades de ejecución en el mercado.

---

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

---

### Capital social:

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

El Capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 se integra como sigue:

|  | Capital social |
|--|----------------|
| Partes sociales que representan la porción fija del capital sin derecho a retiro | 1,000          |
| Capital social al 31 de diciembre de 2016  | 1,000          |
| Aumento de Capital del 24 de marzo de 2017                                       | 36,237,137     |
| Aumento de Capital Social del 31 de marzo de 2017 (Transmisiones de TCCC)        | 10,289,014     |
| Aumento de Capital Social del 30 de noviembre de 2017                            | 4,568,704      |
| Capital social al 31 de diciembre de 2017  | 51,095,855     |
| Aumento de Capital Social del 15 de octubre de 2018                              | 349,216        |
| Capital social al 31 de diciembre de 2021  | 51,445,071     |

El capital social al 31 de diciembre de 2021 se integra como sigue:

| Partes sociales | Descripción  | Importe      |
|-----------------|--|--------------|
| 2               | Serie "A" corresponde a la parte fija del Capital Social     | \$1,000      |
| 1               | Serie "B" corresponde a la parte variable del Capital Social | 51,444,071   |
| 3               | Capital social al 31 de diciembre de 2021                    | \$51,445,071 |

El capital social de la Compañía está representado por las partes sociales Series A y B, nominativas, con expresión de valor nominal de un peso cada una, el capital variable es ilimitado y confieren los mismos derechos a sus tenedores.

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

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

En Asamblea de Socios celebrada el 10 de diciembre de 2021, se decretó un dividendo en efectivo proveniente de CUFIN por un importe de \$2,554,966, el cual fue pagado a partir del 13 de diciembre de 2021, repartido en proporción a los tenedores de las partes sociales.

En Asamblea de Socios celebrada el 8 de septiembre de 2021, se decretó un dividendo en efectivo proveniente de CUFIN por un importe de \$3,330,648, el cual fue pagado a partir del 9 de septiembre de 2021, repartido en proporción a los tenedores de las partes sociales.

En Asamblea de Socios celebrada el 13 de abril de 2021, se decretó un dividendo en efectivo proveniente de CUFIN por un importe de \$6,329,925, el cual fue pagado a partir del 23 de abril de 2021, repartido en proporción a los tenedores de las partes sociales.

En Asamblea de Socios celebrada el 14 de diciembre de 2020, se decretó un dividendo en efectivo proveniente de CUFIN por un importe de \$2,312,363, el cual fue pagado a partir del 21 de diciembre de 2020, repartido en proporción a los tenedores de las partes sociales.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

### Estado de Variaciones en el Capital Contable

Al 31 de diciembre de 2021 y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020:

|  | Participación controladora |                              |                      |  | Total participación controladora | Participación no controladora | Total capital contable |
|--|----------------------------|------------------------------|----------------------|--|----------------------------------|-------------------------------|------------------------|
|  | Capita Social              | Prima en emisión de acciones | Utilidades retenidas | Otros resultados integrales acumulados |                                  |                               |                        |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019                            | 51,445,071                 | 33,679,995                   | 34,523,644           | (3,037,810)                            | 116,610,900                      | 1,848,170                     | 118,459,070            |
| Transacciones con los socios:                                |                            |                              |                      |  |                                  |                               |                        |
| Dividendos decretados en efectivo                            | -                          | -                            | (\$4,107,579)        | -                                      | (\$4,107,579)                    | -                             | (\$4,107,579)          |
|  | -                          | -                            | (\$4,107,579)        | -                                      | (\$4,107,579)                    | -                             | (\$4,107,579)          |
| Utilidad neta  | -                          | -                            | \$11,624,280         | -                                      | \$11,624,280                     | (\$989)                       | \$11,623,291           |
| Total de otras partidas de la utilidad integral del año      | -                          | -                            | -                    | 2,887,013                              | 2,887,013                        | \$40,013                      | 2,927,026              |
| Resultado Integral   | -                          | -                            | 11,624,280           | 2,887,013                              | 14,511,293                       | 39,024                        | 14,550,317             |
| Saldos al 31 de diciembre de 2020                            | \$51,445,071               | \$33,679,995                 | \$42,040,345         | (\$150,797)                            | \$127,014,614                    | \$1,887,194                   | \$128,901,808          |
| Transacciones con los socios:                                |                            |                              |                      |  |                                  |                               |                        |
| Dividendos decretados en efectivo                            | -                          | -                            | (\$12,215,539)       | -                                      | (\$12,215,539)                   | (\$3,702)                     | (\$12,219,241)         |
| Adquisición de participación no controladora en subsidiarias | -                          | -                            | (41,834)             | -                                      | (41,834)                         | (1,518,157)                   | (1,559,991)            |
|  | -                          | -                            | (\$12,257,373)       | -                                      | (\$12,257,373)                   | (\$1,521,859)                 | (\$13,779,232)         |
| Utilidad neta  | -                          | -                            | \$14,099,646         | -                                      | \$14,099,646                     | \$2,459                       | \$14,102,105           |
| Total de otras partidas de la utilidad integral del año      | -                          | -                            | -                    | 2,518,797                              | 2,518,797                        | (16,884)                      | 2,501,913              |
| Resultado Integral   | -                          | -                            | \$14,099,646         | \$2,518,797                            | \$16,618,443                     | (\$14,425)                    | \$16,604,018           |
| Saldos al 31 de diciembre de 2021                            | \$51,445,071               | \$33,679,995                 | \$43,882,618         | \$2,368,000                            | \$131,375,684                    | \$350,910                     | \$131,726,594          |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**Conciliación del Resultado Integral**

|   | Diciembre<br>2021 | Septiembre<br>2021 | Diciembre<br>2020 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| Utilidad al periodo:  | \$14,102,105      | \$10,745,298       | \$11,623,291      |
| Otras partidas del resultado integral, netas de impuesto:   |                   |                    |                   |
| Efecto de instrumentos financieros derivados contratados como cobertura de flujo de efectivo, neto de impuestos | 544,054           | 655,637            | (6,046)           |
| Perdidas actuariales de Pasivos Laborales, neto de impuestos  | (160,876)         | 127,735            | (279,876)         |
| Participación en otros resultados integrales de asociadas bajo método de participación                          | (11,232)          | -                  | (148,385)         |
| Efecto de conversión de entidades extranjeras   | 2,129,967         | 350,502            | 3,361,333         |
| Total de otras partidas del resultado integral  | \$2,501,913       | \$1,133,874        | \$2,927,026       |
| Total resultado integral  | \$16,604,018      | \$11,879,172       | \$14,550,317      |
| Atribuible a:   |                   |                    |                   |
| Participación de la controladora  | \$16,618,443      | \$11,896,929       | \$14,511,293      |
| Participación no controladora   | (14,425)          | (17,757)           | 39,024            |
| Resultado integral  | \$16,604,018      | \$11,879,172       | \$14,550,317      |

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

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

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

La administración ha evaluado los términos y condiciones contenidos en el acuerdo de 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.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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]

---

Los estados financieros consolidados de AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. y subsidiarias que se acompañan, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés). Las NIIF incluyen todas las Normas Internacionales de Contabilidad (“NIC”) vigentes, así como todas las interpretaciones relacionadas emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (“CINIIF”), incluyendo aquellas emitidas previamente por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad (“SIC”, por sus siglas en inglés).

---

## [800600] Notas - Lista de políticas contables

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

Los estados financieros consolidados de AC Bebidas, S. de R. L. de C. V. y subsidiarias que se acompañan, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Las NIIF incluyen todas las Normas Internacionales de Contabilidad ("NIC") vigentes, así como todas las interpretaciones relacionadas emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera ("CINIIF"), incluyendo aquellas emitidas previamente por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad ("SIC", por sus siglas en inglés).

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

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

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

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

Los costos relacionados con la adquisición se registran como gasto cuando se incurren. Los activos y los pasivos identificables adquiridos y los pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios se valoran inicialmente por su valor razonable en la fecha de adquisición. La Compañía reconoce cualquier participación no controladora en la adquirida sobre la base de sus valores razonables o por la parte proporcional de la participación no controladora en los activos netos de la adquirida, según se elija en cada caso. El exceso de la contraprestación transferida, el importe de cualquier participación no controladora en la adquirida y el valor razonable en la fecha de adquisición de cualquier participación previa en la adquirida sobre el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos, se reconoce

como crédito mercantil. Si el total de la contraprestación transferida, el interés minoritario reconocido y las participaciones previamente medidas son menores que el valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida, en el caso de una compra inferior al precio del mercado, la diferencia se reconoce directamente en los estados consolidados 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.

El crédito mercantil representa el exceso del costo de adquisición de un negocio 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" en los estados consolidados de situación financiera 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 período 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.

---

## **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 período 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]**

---

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 período 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, el 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 gastos 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 el ORI 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 períodos 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 período, 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 crediticia, con vencimiento original de tres meses o menos, todos estos sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor. Los sobregiros bancarios se presentan como préstamos dentro del pasivo circulante.

---

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

---

La utilidad neta del año está sujeta a las decisiones que se tomen en la Asamblea General de Socios, los estatutos de la Compañía y la Ley General de Sociedades Mercantiles.

---

### **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 períodos 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 los estados consolidados de situación financiera con respecto a los planes de beneficios definidos es el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos al final del período 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 período en que se producen.

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

#### *ii. Beneficios por terminación*

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

#### *iii. Beneficios a corto plazo*

La Compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales participación de los trabajadores en las utilidades, gratificaciones 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.

## 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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- 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.

---

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

---

### 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 los estados consolidados de resultados.

- Valor razonable a través de otros resultados integrales (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 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 los estados consolidados 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 período 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.

Los activos y pasivos financieros se compensaban y el monto neto es presentado en los estados consolidados 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.

---

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

---

### Conversión de moneda extranjera

#### i. Moneda funcional y de presentación

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

#### ii. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción o valuación cuando los montos son revaluados. Las utilidades y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a los tipos de cambio de cierre se reconocen como fluctuación cambiaria en los

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

estados consolidados 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 período comparativo se mantienen de acuerdo a los importes obtenidos en la conversión del año en cuestión, es decir, de los estados financieros consolidados del período 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 en los estados consolidados 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 consolidados son los siguientes:

31 de diciembre 30 de septiembre 31 de diciembre

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|                           | de 2021 | de 2021 | de 2020 |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| Pesos por dólar americano | 20.52   | 20.50   | 19.94   |
| Pesos por sol peruano     | 5.15    | 4.96    | 5.51    |
| Pesos por peso argentino  | 0.20    | 0.21    | 0.24    |

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

|                           | 31 de diciembre<br>de 2021 | 30 de septiembre<br>de 2021 | 31 de diciembre<br>de 2020 |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Pesos por dólar americano | 20.39                      | 20.23                       | 21.63                      |
| Pesos por sol peruano     | 5.23                       | 5.24                        | 6.17                       |
| Pesos por peso argentino  | 0.21                       | 0.22                        | 0.31                       |

#### *Reexpresión de estados financieros consolidados*

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 consolidados son:

| Año             | Índice   |
|-----------------|----------|
| Diciembre 2021  | 582.4575 |
| Septiembre 2021 | 524.1748 |
| Diciembre 2020  | 385.8619 |

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- 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 período 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 período de aplicación y en períodos posteriores, se reexpresan todos los elementos del capital, aplicando un índice general de precios, desde el principio del período, 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 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. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el efecto combinado de hiperinflación y conversión de las subsidiarias en Argentina fue de \$(176,629) y \$(432,447), respectivamente, y se presenta en el efecto de conversión de entidades extranjeras dentro de otros resultados integrales.

---

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

---

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

---

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

---

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

---

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

---

El crédito mercantil se presenta en el rubro de “Crédito mercantil y activos intangibles, neto” en los estados consolidados de situación financiera 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 período 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 de las marcas propiedad de TCCC en los territorios en que opera la Compañía y b) derechos de distribución de Tonicorp, Monster Energy y Ades. Los contratos de embotellador mencionados tienen ciertas fechas de vencimiento y no garantizan que sean perpetuos, sin embargo, la Compañía considera, con base en su experiencia propia y evidencia del mercado, que continuará renovando estos contratos y por lo tanto los ha asignado como activos intangibles de vida útil indefinida. Las marcas y los derechos de distribución no tienen una vigencia y son los que utiliza la Compañía para operar en sus segmentos de lácteos. Estos activos intangibles de vida indefinida se asignan a las 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 períodos 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 esta 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 incurrén.

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 los estados consolidados 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 los estados consolidados 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 los estados consolidados 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.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

Las partes sociales de la Compañía se clasifican como capital. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de nuevas 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.

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 la 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 período más corto de la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.

La 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 artículos de mobiliario de oficina.

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

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- 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 período de arrendamiento, con el fin de producir una tasa de interés periódica constante sobre el saldo restante del pasivo para cada período.

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 períodos 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 los activos de Argentina, cuya economía es considerada hiperinflacionaria, los cuales están expresados en términos de la unidad de medida corriente a la fecha de cierre del período 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 atribuibles al 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 los estados consolidados 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:

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

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, como mínimo, al término de cada período 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 los estados consolidados de resultados.

Envase retornable y no retornable

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La Compañía opera envase retornable y no retornable. El envase retornable es registrado como activo fijo en el 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, 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 consolidados 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 produce y vende bebidas carbonatadas y no carbonatadas de las marcas de TCCC lácteos al por mayor en los mercados en donde opera con base en acuerdos formales e informales que se mantienen con diferentes clientes en los Canales Moderno (supermercados, autoservicios y similares) 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 en las ventas totales durante un período 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 en el 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. En 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 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.

La Compañía evalúa el desempeño de cada uno de los segmentos operativos con base en la utilidad antes del resultado financiero neto, impuestos, depreciación y 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 fondear 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 los estados consolidados de resultados).

## Descripción de la política contable para subsidiarias [bloque de texto]

Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Compañía tiene control de conformidad con la NIIF 3. 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.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 los estados consolidados 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.

Al 31 de diciembre de 2021 las principales empresas subsidiarias de la Compañía son las siguientes.

| Compañía  | País   | Actividades | % de tenencia controladora (*) 2021 | % tenencia participación no controladora 2021 | Moneda funcional |
|---|--------|-------------|-------------------------------------|---|------------------|
| AC Bebidas, S. de R.L. de C.V. (Tenedora)                   | México | B / C       |                                     |   | Peso mexicano    |
| Bebidas Mundiales, S. de R.L. de C.V.                       | México | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Distribuidora Arca Continental, S. de R.L. de C.V.          | México | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Productora y Comercializadora de Bebidas Arca, S.A. de C.V. | México | A / B       | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Compañía Topo Chico, S. de R.L. de C.V.                     | México | A           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Procesos Estandarizados Administrativos, S.A. de C.V.       | México | C           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento de Aguascalientes, S.A. de C.V.                     | México | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |
| Fomento Durango, S.A. de C.V.                               | México | D           | 100.00                              | -   | Peso mexicano    |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |           |       |        |       |                 |
|--|-----------|-------|--------|-------|-----------------|
| Fomento Mayrán, S.A. de C.V.                     | México    | D     | 100.00 | -     | Peso mexicano   |
| Fomento Potosino, S.A. de C.V.                   | México    | D     | 100.00 | -     | Peso mexicano   |
| Fomento Rio Nazas, S.A. de C.V.                  | México    | D     | 100.00 | -     | Peso mexicano   |
| Fomento San Luis, S.A. de C.V.                   | México    | D     | 100.00 | -     | Peso mexicano   |
| Fomento Zacatecano, S.A. de C.V.                 | México    | D     | 100.00 | -     | Peso mexicano   |
| Inmobiliaria Favorita, S.A. de C.V.              | México    | D     | 100.00 | -     | Peso mexicano   |
| Holding AC Lacteos, S.A.P.I. de C.V.             | México    | A / C | 100.00 | -     | Peso mexicano   |
| Comercializadora AC Lacteos, S.A.P.I. de C.V.    | México    | A / C | 100.00 | -     | Peso mexicano   |
| Arrendadora de Equipos de Café, S.A.P.I. de C.V. | México    | C     | 50.00  | 50.00 | Peso Mexicano   |
| AC Bebidas Argentina S. de R.L. de C.V.          | México    | B     | 99.99  | 0.01  | Peso argentino  |
| Coca Cola Southwest Beverages, L.L.C.            | USA       | A     | 100.00 | -     | Dólar americano |
| Great Plains Coca-Cola Bottling Company          | USA       | A     | 100.00 | -     | Dólar americano |
| Texas-Cola Leasing, Corp                         | USA       | D     | 100.00 | -     | Dólar americano |
| Interex, Corp                                    | USA       | A / C | 100.00 | -     | Dólar americano |
| Salta Refrescos, S.A.                            | Argentina | A     | 99.99  | 0.01  | Peso argentino  |
| Envases Plásticos, S.A.I.C.                      | Argentina | D     | 99.99  | 0.01  | Peso argentino  |
| Corporación Lindley, S.A. <sup>(*)</sup>         | Perú      | A / B | 99.79  | 0.21  | Sol peruano     |
| Embotelladora La Selva, S.A.                     | Perú      | A     | 99.79  | 0.21  | Sol peruano     |
| Empresa Comercializadora de Bebidas, S.A.C.      | Perú      | A     | 99.79  | 0.21  | Sol peruano     |
| AC Comercial del Perú, S.A.C.                    | Perú      | A     | 99.79  | 0.21  | Sol peruano     |
| AC Logística del Perú, S.A.C.                    | Perú      | A     | 99.79  | 0.21  | Sol peruano     |
| Industrial de Gaseosas, S.A.                     | Ecuador   | C     | 100.00 | -     | Dólar americano |
| Bebidas Arca Continental Ecuador ARCADOR, S.A.   | Ecuador   | A     | 100.00 | -     | Dólar americano |

(\*) La participación controladora se determina sobre las acciones en las que AC Bebidas 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 porcentaje de tenencia accionaria al 31 de diciembre de 2021 es de es de 99.13%, considerando las acciones comunes y de inversión.

#### Actividad por grupo:

- A - Producción y/o distribución de bebidas carbonatadas y no carbonatadas
- B - Tenencia de acciones
- C - Prestación de servicios administrativos, corporativos y compartidos
- D - Prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles para las mismas empresas de AC Bebidas

#### 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.

#### 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.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

## 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 período de reporte.

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

---

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

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

**AC Bebidas, S. de R.L. de C.V. y subsidiarias.  
Notas sobre los estados financieros consolidados.  
Cifras no auditadas al 31 de diciembre de 2021**

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

#### Nota 1 - Entidad y operaciones

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

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

AC Bebidas fue constituida en México el 22 de septiembre de 2016, con domicilio en Av. San Jerónimo 813 Poniente, en Monterrey, Nuevo León, México y es una sociedad de responsabilidad limitada de capital variable.

AC Bebidas realiza sus actividades a través de empresas subsidiarias de las cuales es propietaria o en las que controla directa o indirectamente la mayoría de las acciones comunes representativas de sus capitales sociales.

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

#### Eventos relevantes:

A continuación, se describen los principales eventos relevantes acontecidos a la fecha de este informe:

#### 2021

a) Distribuidora Arca Continental, S.A. de C.V., subsidiaria en México de AC Bebidas, S. de R.L. C.V. en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 21 de diciembre de 2021 con Scotiabank Inverlat, S.A. por MXN 700 millones con un plazo de 30 meses a una tasa nominal de 6.05 % anual.

b) Arca Continental, S.A.B. de C.V. (Holding) en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 1 de octubre de 2021 con HSBC México, S.A. por \$2,000 millones con un plazo de 1 año a una tasa nominal de TIIE 28 días + .089 puntos porcentuales.

c) Corporación Lindley, S.A., subsidiaria en Perú de AC Bebidas, S. de R.L. C.V. en México suscribió dos nuevos contratos de préstamo el 27 de septiembre de 2021 con Banco de Crédito del Perú por MXN 437 millones (85,000 millones de soles) cada uno, con un plazo de 54 meses a una tasa nominal de 3.57 % anual.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

d) Arca Continental, S.A.B. de C.V. (Holding) en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 8 de septiembre de 2021 con Scotiabank Inverlat, S.A. por MXN 1,000 millones con un plazo de 2 años a una tasa nominal de TIIE 28 días + .24 puntos porcentuales.

e) Con fecha del 7 de mayo de 2021 se llevó a cabo el cierre de libros y determinación de las tasas de intereses de certificados bursátiles a ser emitidos en el mercado mexicano con la categoría de “bono verde”. AC Bebidas opera los negocios de bebidas de Arca Continental en México, Argentina, Ecuador, Perú y los Estados Unidos.

La emisión de los certificados bursátiles se realizó el 11 de mayo de 2021 en dos tramos por un valor conjunto de MXN 4,650 millones, de los cuales, MXN 3,000 millones serán colocados a un plazo de 7 años devengando intereses a una tasa fija de 6.75% y MXN 1,650 millones a 4 años devengando intereses a una tasa igual a TIIE a 28 días más 7 puntos base.

Las emisiones recibieron una sobredemanda de casi 4.3 veces.

Los certificados bursátiles han sido calificados con “AAA(mex)” por Fitch México S.A. de C.V. y “mxAAA” por S&P Global Ratings, S.A. de C.V., las cuales son las calificaciones crediticias más alta en las escalas nacionales de ambas agencias calificadoras. Sustainalytics US Inc expidió una segunda opinión en relación con los certificados bursátiles y su característica de “bono verde”.

Los recursos obtenidos de la colocación serán utilizados para financiar proyectos elegidos dentro del marco de referencia de Arca Continental, lo que permitirá impulsar diferentes iniciativas de sostenibilidad de la Compañía

f) Con fecha 15 de abril de 2021 la tenedora Arca Continental, S.A.B. de C.V. anunció inversiones por cerca de MXN 11,000 millones en 2021, 60% más que en 2020, los cuales estarán destinados a fortalecer e innovar sus capacidades de producción, distribución y ejecución, así como impulsar la digitalización y proyectos de sostenibilidad en los territorios que atiende en México, Estados Unidos, Ecuador, Perú y Argentina.

## **2020**

g) 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.

h) 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.

i) 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.

### **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”.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**Nota 3 – Inventarios:**

Los inventarios se integran como sigue:

|                          | Diciembre 2021     | Septiembre 2021    | Diciembre 2020     |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Materias primas          | \$3,418,539        | \$2,719,045        | \$2,821,624        |
| Productos terminados     | 3,543,362          | 3,926,659          | 3,162,623          |
| Materiales y refacciones | 1,804,482          | 1,811,588          | 1,597,986          |
| Suministros y otros      | 59,763             | 89,331             | 56,768             |
|                          | <u>\$8,826,146</u> | <u>\$8,546,623</u> | <u>\$7,639,001</u> |

**Nota 4 - Propiedades, planta y equipo:**

Los movimientos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2021 se analizan como sigue:

|   | Activos depreciables |                     |                      |                                  |                            |                   |                    | Activo no depreciables |                     | Total              |                      |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
|   | Edificios            | Maquinaria y equipo | Equipo de transporte | Refrigeradores y equipo de venta | Envases y cajas de reparto | Equipo de computo | Mobiliario y otros | Subtotal               | Terrenos            |                    | Inversión en proceso |
| <b>Al 31 de diciembre de 2020</b>             |                      |                     |                      |                                  |                            |                   |                    |                        |                     |                    |                      |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020              | \$12,916,813         | \$14,739,495        | \$3,997,666          | \$10,190,461                     | \$3,053,739                | \$542,794         | \$915,010          | \$46,355,978           | \$16,925,483        | \$3,657,549        | \$66,939,010         |
| Reclasificaciones                             | 1,110,305            | 67,219              | 227,545              | 101,738                          | 17,061                     | 118,959           | (395,394)          | 1,247,433              | (1,144,512)         | (102,921)          | -                    |
| Saldos reclasificados al 1 de enero de 2020   | 14,027,118           | 14,806,714          | 4,225,211            | 10,292,199                       | 3,070,800                  | 661,753           | 519,616            | 47,603,411             | 15,780,971          | 3,554,628          | 66,939,010           |
| Efecto NIC 29 (economía hiperinflacionaria)   | 126,279              | 255,795             | 5,003                | 27,439                           | 17,661                     | 2,268             | 1,663              | 436,108                | 55,308              | 4                  | 491,420              |
| Efecto de conversión                          | (77,778)             | (247,768)           | 115,070              | 272,641                          | 351,367                    | 16,492            | (30,552)           | 399,472                | 92,569              | 45,978             | 538,019              |
| Adiciones                                     | 96,860               | 668,013             | 553,693              | 903,384                          | 1,707,421                  | 65,784            | 28,986             | 4,024,141              | 195,468             | 2,073,378          | 6,292,987            |
| Transferencias                                | 628,234              | 2,357,783           | 529,615              | 72,792                           | 336                        | 114,810           | 120,313            | 3,823,883              | -                   | (3,823,883)        | -                    |
| Disposiciones                                 | (99,840)             | (281,696)           | (40,583)             | (155,490)                        | (732,670)                  | (90,057)          | (122,143)          | (1,522,479)            | (218,722)           | (48,848)           | (1,790,049)          |
| Cargos por depreciación reconocidos en el año | (480,277)            | (1,717,217)         | (1,008,366)          | (2,436,726)                      | (1,763,788)                | (277,344)         | (103,234)          | (7,786,952)            | -                   | -                  | (7,786,952)          |
| Saldo final                                   | <u>\$14,220,596</u>  | <u>\$15,841,624</u> | <u>\$4,379,643</u>   | <u>\$8,976,239</u>               | <u>\$2,651,127</u>         | <u>\$493,706</u>  | <u>\$414,649</u>   | <u>\$46,977,584</u>    | <u>\$15,905,594</u> | <u>\$1,801,257</u> | <u>\$64,684,435</u>  |
| <b>Al 31 de diciembre de 2020</b>             |                      |                     |                      |                                  |                            |                   |                    |                        |                     |                    |                      |
| Costo   | \$20,104,129         | \$31,297,711        | \$11,044,380         | \$19,490,385                     | \$6,428,360                | \$2,129,719       | \$1,444,802        | \$91,939,486           | \$15,905,594        | \$1,801,257        | \$109,646,337        |
| Depreciación acumulada                        | (5,883,533)          | (15,456,087)        | (6,664,737)          | (10,514,146)                     | (3,777,233)                | (1,636,013)       | (1,030,153)        | (44,961,902)           | -                   | -                  | (44,961,902)         |
| Saldo final                                   | <u>\$14,220,596</u>  | <u>\$15,841,624</u> | <u>\$4,379,643</u>   | <u>\$8,976,239</u>               | <u>\$2,651,127</u>         | <u>\$493,706</u>  | <u>\$414,649</u>   | <u>\$46,977,584</u>    | <u>\$15,905,594</u> | <u>\$1,801,257</u> | <u>\$64,684,435</u>  |
| <b>Al 31 de diciembre de 2021</b>             |                      |                     |                      |                                  |                            |                   |                    |                        |                     |                    |                      |
| Valor neto en libros                          | \$14,220,596         | \$15,841,624        | \$4,379,643          | \$8,976,239                      | \$2,651,127                | \$493,706         | \$414,649          | \$46,977,584           | \$15,905,594        | \$1,801,257        | \$64,684,435         |
| Reclasificaciones                             | 40,321               | 601,773             | -                    | (536,511)                        | -                          | -                 | -                  | 105,583                | (105,583)           | -                  | -                    |
| Saldos reclasificados al 1 de enero de 2021   | \$14,260,917         | \$16,443,397        | \$4,379,643          | \$8,439,728                      | \$2,651,127                | \$493,706         | \$414,649          | \$47,083,167           | \$15,800,011        | \$1,801,257        | \$64,684,435         |
| Efecto NIC 29 (Economías Hiperinflacionarias) | 223,979              | 374,972             | 67                   | 36,729                           | 54,353                     | 2,483             | 4,105              | 696,688                | 90,528              | 6                  | 787,222              |
| Efecto de conversión                          | (171,262)            | (84,462)            | 54,317               | 169,986                          | 32,247                     | 7,571             | 29,897             | 38,294                 | (245,658)           | 26,632             | (180,732)            |
| Adiciones                                     | 158,188              | 344,854             | 722,784              | 1,291,511                        | 1,911,135                  | 239,436           | 95,002             | 4,762,910              | 60,948              | 1,944,416          | 6,768,274            |
| Transferencias                                | 273,822              | 319,625             | 244,266              | 66,744                           | -                          | 50,263            | 85,392             | 1,040,112              | 1,725               | (1,041,837)        | -                    |
| Disposiciones                                 | (24,833)             | (69,756)            | (98,704)             | (387,165)                        | (360,627)                  | (3,257)           | (3,553)            | (947,895)              | (99,602)            | (21,664)           | (1,069,161)          |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

| Cargos por depreciación reconocidos en el año | (604,354)    | (1,865,643)  | (922,056)    | (2,012,335)  | (1,407,750) | (274,113)   | (103,587)   | (7,189,838)  | -            | -           | (7,189,838)  |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Saldo final                                   | \$14,116,457 | \$15,462,987 | \$4,380,317  | \$7,605,198  | \$2,880,485 | \$516,089   | \$521,905   | \$45,483,438 | \$15,607,952 | \$2,708,810 | \$63,800,200 |
| <b>Al 31 de diciembre de 2021</b>             |              |              |              |              |             |             |             |              |              |             |              |
| Costo   | \$20,822,214 | \$32,867,287 | \$11,761,189 | \$19,472,512 | \$7,003,515 | \$2,416,212 | \$1,686,398 | 96,029,327   | \$15,607,952 | \$2,708,810 | 114,346,089  |
| Depreciación acumulada                        | (6,705,757)  | (17,404,300) | (7,380,872)  | (11,867,314) | (4,123,030) | (1,900,123) | (1,164,493) | (50,545,889) | -            | -           | (50,545,889) |
| Saldo final                                   | \$14,116,457 | \$15,462,987 | \$4,380,317  | \$7,605,198  | \$2,880,485 | \$516,089   | \$521,905   | \$45,483,438 | \$15,607,952 | \$2,708,810 | \$63,800,200 |

Las inversiones en proceso al 31 de diciembre de 2021 y 2020 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 31 de diciembre de 2021 se analizan como sigue:

|   | Activos intangibles adquiridos |                        |             |                                |             |              |
|---|--------------------------------|------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|--------------|
|   | Crédito mercantil              | Contratos Embotellador | Marcas      | Licencias para uso de software | Otros       | Total        |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020              | \$48,444,164                   | \$39,932,938           | \$1,363,302 | \$599,640                      | \$3,653,262 | \$93,993,306 |
| Reclasificaciones                             | \$406,645                      | (377,376)              | (602,517)   | 75,839                         | 497,409     | -            |
| Saldos reclasificados al 1 de enero de 2020   | \$48,850,809                   | \$39,555,562           | \$760,785   | \$675,479                      | \$4,150,671 | \$93,993,306 |
| Efecto NIC 29 (Economías Hiperinflacionadas)  | 643,959                        | 150,226                | -           | -                              | (1,355)     | 792,830      |
| Efecto de Conversión                          | 1,302,367                      | 947,941                | 42,830      | 63,964                         | 52,699      | 2,409,801    |
| Adiciones                                     | -                              | -                      | -           | 2,434                          | 78,068      | 80,502       |
| Disposiciones                                 | -                              | -                      | -           | -                              | (54,954)    | (54,954)     |
| Cargos por amortización reconocidos en el año | -                              | -                      | -           | (138,741)                      | (262,093)   | (400,834)    |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2020        | \$50,797,135                   | \$40,653,729           | \$803,615   | \$603,136                      | \$3,963,036 | \$96,820,651 |
| <b>Al 31 de diciembre de 2020</b>             |                                |                        |             |                                |             |              |
| Costo atribuido                               | \$50,797,135                   | \$40,653,729           | \$803,615   | \$948,472                      | \$6,019,620 | \$99,222,571 |
| Amortización acumulada                        | -                              | -                      | -           | (345,336)                      | (2,056,584) | (2,401,920)  |
| Valor neto en libros                          | \$50,797,135                   | \$40,653,729           | \$803,615   | \$603,136                      | \$3,963,036 | \$96,820,651 |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2021           | \$50,797,135                   | \$40,653,729           | \$803,615   | \$603,136                      | \$3,963,036 | \$96,820,651 |
| Efecto de Conversión                          | (138,550)                      | (61,586)               | 23,401      | 44,007                         | 26,420      | (106,308)    |
| Adiciones                                     | -                              | -                      | -           | 12,991                         | 110,937     | 123,928      |
| Efecto NIC 29 (Economías Hiperinflacionadas)  | 1,039,447                      | 242,488                | -           | -                              | -           | 1,281,935    |
| Disposiciones                                 | -                              | -                      | -           | -                              | (44,909)    | (44,909)     |
| Cargos por amortización reconocidos en el año | -                              | -                      | -           | (127,743)                      | (253,014)   | (380,757)    |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |              |              |           |           |             |               |
|--|--------------|--------------|-----------|-----------|-------------|---------------|
| Saldo final al 31 de diciembre de 2021 | \$51,698,032 | \$40,834,631 | \$827,016 | \$532,391 | \$3,802,470 | \$97,694,540  |
| <b>Al 31 de diciembre de 2021</b>      |              |              |           |           |             |               |
| Costo atribuido                        | \$51,698,032 | \$40,834,631 | \$827,016 | \$989,117 | \$5,972,174 | \$100,320,970 |
| Amortización acumulada                 | -            | -            | -         | (456,726) | (2,169,704) | (2,626,430)   |
| Valor neto en libros                   | \$51,698,032 | \$40,834,631 | \$827,016 | \$532,391 | \$3,802,470 | \$97,694,540  |

El crédito mercantil adquirido en combinaciones de negocios es asignado en la fecha de adquisición a las UGE que se espera se beneficien de las sinergias de dichas combinaciones, como se menciona dentro de las políticas contables, la Compañía evalúa al final de cada año si existe evidencia objetiva de deterioro, por lo que la información que a continuación se muestra, revela la evaluación recién efectuada a finales de 2020.

El valor en libros del crédito mercantil asignado a las distintas UGE o grupo de éstas son los siguientes:

| Unidad generadora de efectivo | 2020                | 2019                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Bebidas México                | \$6,762,252         | \$6,762,252         |
| Bebidas Estados Unidos        | 20,657,832          | 18,992,924          |
| Bebidas Perú                  | 10,020,660          | 10,365,749          |
| Bebidas Ecuador               | 9,218,749           | 8,727,411           |
| Bebidas Argentina             | 2,462,682           | 2,416,785           |
| Toni                          | 1,674,960           | 1,585,688           |
|                               | <u>\$50,797,135</u> | <u>\$48,850,809</u> |

Al 31 diciembre de 2020 y 2019, excepto por las UGEs de Bebidas Ecuador y Toni, la estimación del valor de recuperación de las UGEs identificadas, se realizó a través del valor en uso, utilizando el enfoque de ingresos. El valor en uso se determinó al descontar los flujos futuros de efectivo generados por el uso continuo de las UGEs, utilizando entre otros, los siguientes supuestos claves:

|  | Rango entre UGE's |       |       |       |
|--|-------------------|-------|-------|-------|
|  | 2020              |       | 2019  |       |
| Tasa de crecimiento en volumen                 | 0.8%              | 6.4%  | 0.5%  | 3.3%  |
| Tasa de crecimiento en ingresos <sup>(1)</sup> | 3.4%              | 34.8% | 3.6%  | 35.1% |
| Margen operativo (como % de Ingresos)          | 7.8%              | 18.8% | 14.4% | 22.5% |
| Otros costos operativos                        | 7.4%              | 19.2% | 5.1%  | 11.5% |
| Capex anual (como % de ingresos)               | 2.2%              | 7.0%  | 3.7%  | 7.6%  |
| Tasa de descuento antes de impuestos           | 5.2%              | 13.3% | 5.8%  | 15.5% |

(1) Incluye los efectos de hiperinflación.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

- La determinación de los flujos de efectivo se basó en las proyecciones financieras aprobadas por la Administración para un período de 5 años y considerando un múltiplo de flujo operativo de salida y son dependientes de las tasas esperadas de crecimiento del volumen, las cuales se basan en desempeños históricos y la expectativa de crecimiento de la industria en la que AC Bebidas opera.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

- La tasa de descuento se calculó con base en el promedio ponderado del capital (a valor de mercado) del costo de todas las fuentes de financiamiento que forman parte de la estructura de capital de las UGEs (pasivos con costo y capital accionario) y reflejan los riesgos específicos relativos a los segmentos operativos relevantes de AC Bebidas.
- El volumen de ventas es la tasa promedio de crecimiento a lo largo del período de 5 años de proyección. Se basa en desempeño pasado y expectativas de la administración de la evolución del mercado.
- El precio de venta es la tasa promedio de crecimiento a lo largo del período de 5 años de proyección. Se basa en tendencias actuales de la industria e incluye proyecciones de inflación a largo plazo para cada territorio.
- El margen operativo corresponde al margen promedio como porcentaje de ingreso a lo largo del período de 5 años de proyección. Se basa en los niveles actuales de margen de ventas y mezcla de producto. Debido a la naturaleza de la operación, no se esperan incrementos en el costo de materias primas en el futuro que no puedan ser repercutidos a los clientes, que hayan requerido de algún ajuste en la determinación de márgenes futuros.
- Otros costos operativos son costos fijos de las UGEs, como porcentaje del ingreso, los cuales no varían significativamente con los volúmenes de venta o los precios. La Administración proyectó estos costos con base en la estructura actual del negocio, ajustando incrementos inflacionarios y estos no reflejan cualquier reestructura futura o medidas de reducción de costos. Los porcentajes revelados arriba son el promedio de los otros costos operativos por el período de 5 años de proyección con respecto al ingreso.
- El Capex anual representa el porcentaje de ingreso para invertir en maquinaria y equipo para mantener la operación en sus niveles actuales. Se basa en la experiencia histórica de la administración y los planes de reemplazo de maquinaria y equipo conforme se requiere de acuerdo al Sistema Coca-Cola. No se asumen ingresos incrementables o reducciones de costos en el modelo de valor en uso como resultado de estas inversiones.

Los valores en uso que arrojan los cálculos de deterioro de todas las UGEs de la Compañía, preparados sobre las bases anteriores exceden al valor en libros de cada una de las UGEs como se muestra a continuación:

| Unidad generadora de efectivo    | % de exceso de valor de uso sobre valor en libros |      |
|----------------------------------|---|------|
|                                  | 2020  | 2019 |
| Bebidas México                   | 589%  | 596% |
| Bebidas Estados Unidos           | 64%   | 60%  |
| Bebidas Perú                     | 37%   | 48%  |
| Bebidas Argentina <sup>(1)</sup> | 856%  | 353% |
| Bebidas Ecuador <sup>(2)</sup>   | 37%   | -    |
| Toni <sup>(2)</sup>              | 14%   | -    |

(1) Incluye los efectos de hiperinflación.

(2) En 2020, la Compañía optó por utilizar un único modelo de valuación basado en flujos de efectivo futuros descontados para ser consistente en sus evaluaciones acorde a los establecido en la norma contable.

En 2019 la valuación fue mediante el método del valor razonable menos el costo de disposición (FVLCOD) de los activos subyacentes. Para el caso de Bebidas Ecuador y Toni el exceso de FVLCOD sobre el valor en libros fue de 72% y 8%, respectivamente.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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, en 2019 analizó 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 y Toni. 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. 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.

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.

Como resultado de las pruebas anuales de deterioro, la Compañía no reconoció pérdidas por deterioro en los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019.

### 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

Información por segmentos

La información por segmentos se presenta de manera consistente con la información interna proporcionada al Director General de la Compañía, que representa la máxima autoridad en la toma de decisiones operativas, asignación de recursos y evaluación de desempeño de los segmentos operativos. Un segmento operativo se define como un componente de una entidad sobre el cual se tiene información financiera separada y se evalúa continuamente.

La Compañía controla y evalúa sus operaciones continuas desde una perspectiva tanto geográfica como por producto. Geográficamente la Dirección considera el desempeño en México, Estados Unidos, Ecuador, Argentina y el Perú. Desde la perspectiva del producto, la Dirección considera de manera separada las bebidas 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.

La Compañía evalúa el desempeño de cada uno de los segmentos operativos con base en la utilidad antes del resultado financiero neto, impuestos, depreciación y 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.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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 los estados consolidados de resultados). Las operaciones entre los segmentos operativos se realizan a valor de mercado.

A continuación, se muestra la información financiera condensada de los segmentos operativos a informar:

Cifras al 31 de diciembre de 2021:

| Concepto:   | Bebidas      |              |              |              | Estados Unidos | Eliminaciones | Total         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
|   | México       | Argentina    | Ecuador      | Perú         |                |               |               |
| Ingresos Totales del Segmento                         | \$74,912,783 | \$8,323,732  | \$11,331,833 | \$14,311,271 | \$64,829,160   | -             | \$173,708,779 |
| Ingresos Intersegmentos                               | -            | -            | -            | -            | -              | -             | -             |
| Ingresos netos de transacciones con clientes externos | \$74,912,783 | \$8,323,732  | \$11,331,833 | \$14,311,271 | \$64,829,160   | -             | \$173,708,779 |
| Utilidad de Operación                                 | \$12,961,881 | \$625,257    | \$927,339    | \$2,062,317  | \$6,790,287    | -             | \$23,367,081  |
| Flujo Operativo                                       | \$15,822,242 | \$1,390,522  | \$2,051,999  | \$3,233,829  | \$9,475,950    | -             | \$31,974,542  |
| Gastos no recurrentes                                 | (\$41,269)   | \$134,600    | \$110,040    | \$26,519     | \$292,505      | -             | \$522,395     |
| Depreciación y amortización                           | \$2,901,630  | \$630,665    | \$1,014,620  | \$1,144,993  | \$2,393,158    | -             | \$8,085,066   |
| Ingresos financieros                                  | \$2,244,827  | \$12,461     | \$80,596     | \$2,106,012  | \$25,863       | -             | \$4,469,759   |
| Gastos financieros                                    | \$3,641,674  | \$142,652    | \$190,952    | \$2,610,376  | \$712,643      | -             | \$7,298,297   |
| Participación en Utilidades Netas de Asociadas        | \$58,331     | -            | -            | -            | \$15,219       | -             | \$73,550      |
| Utilidad antes de impuestos                           | \$11,623,368 | \$495,065    | \$816,983    | \$1,557,952  | \$6,118,725    | -             | \$20,612,093  |
| Estado de situación financiera:                       |              |              |              |              |                |               |               |
| Activos Totales                                       | \$60,174,386 | \$10,628,424 | \$23,175,814 | \$38,528,155 | \$103,380,078  | (\$7,239,147) | \$228,647,710 |
| Inversión en Asociadas                                | \$5,720,752  | \$428,515    | -            | -            | \$650,150      | -             | \$6,799,417   |
| Pasivos totales                                       | \$43,673,263 | \$1,824,399  | \$5,645,617  | \$12,665,972 | \$36,592,436   | (\$3,480,571) | \$96,921,116  |
| Inversiones en el periodo de activos fijos            | \$3,277,269  | \$440,578    | \$618,697    | \$571,915    | \$1,859,815    | -             | \$6,768,274   |
| EBITDA / Ingresos                                     | 21.12%       | 16.71%       | 18.11%       | 22.60%       | 14.62%         | 0.00%         | 18.41%        |

Cifras al 30 de septiembre de 2021:

| Concepto:   | Bebidas      |             |             |              | Estados Unidos | Eliminaciones | Total         |
|---|--------------|-------------|-------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
|   | México       | Argentina   | Ecuador     | Perú         |                |               |               |
| Ingresos Totales del Segmento                         | \$55,630,097 | \$5,337,691 | \$8,208,277 | \$10,670,611 | \$47,450,855   | -             | \$127,297,531 |
| Ingresos Intersegmentos                               | -            | -           | -           | -            | -              | -             | -             |
| Ingresos netos de transacciones con clientes externos | \$55,630,097 | \$5,337,691 | \$8,208,277 | \$10,670,611 | \$47,450,855   | -             | \$127,297,531 |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|  |              |             |              |              |               |                |               |
|--|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| Utilidad de Operación                          | \$10,385,611 | \$284,310   | \$663,786    | \$1,364,033  | \$5,212,396   | -              | \$17,910,136  |
| Flujo Operativo                                | \$12,678,604 | \$819,876   | \$1,442,994  | \$2,236,046  | \$7,105,046   | -              | \$24,282,566  |
| Gastos no recurrentes                          | \$124,754    | \$95,161    | \$23,364     | \$6,283      | \$95,214      | -              | \$344,776     |
| Depreciación y amortización                    | \$2,168,239  | \$440,405   | \$755,844    | \$865,730    | \$1,797,436   | -              | \$6,027,654   |
| Ingresos financieros                           | \$1,462,034  | (\$4,334)   | \$57,070     | \$1,718,826  | \$16,948      | -              | \$3,250,544   |
| Gastos financieros                             | \$2,461,040  | \$94,364    | \$119,197    | \$2,168,682  | \$529,695     | -              | \$5,372,978   |
| Participación en Utilidades Netas de Asociadas | (\$68,913)   | -           | -            | -            | \$14,677      | -              | (\$54,236)    |
| Utilidad antes de impuestos                    | \$9,317,692  | \$185,612   | \$601,658    | \$914,178    | \$4,714,326   | -              | \$15,733,466  |
| Estado de situación financiera:                |              |             |              |              |               |                |               |
| Activos Totales                                | \$57,457,062 | \$9,603,973 | \$22,899,730 | \$38,523,753 | \$106,974,545 | (\$10,227,792) | \$225,231,271 |
| Inversión en Asociadas                         | \$5,489,901  | \$402,847   | -            | -            | \$619,780     | -              | \$6,512,528   |
| Pasivos totales                                | \$39,775,600 | \$1,565,116 | \$5,553,128  | \$13,921,834 | \$38,699,747  | (\$3,840,868)  | \$95,674,557  |
| Inversiones en el periodo de activos fijos     | \$2,108,531  | \$295,438   | \$305,358    | \$421,431    | \$906,331     | -              | \$4,037,089   |
| EBITDA / Ingresos                              | 22.79%       | 15.36%      | 17.58%       | 20.96%       | 14.97%        | 0.00%          | 19.02%        |

Cifras al 31 de diciembre de 2020:

| Concepto:   | Bebidas      |             |              |              |                | Eliminaciones | Total         |
|---|--------------|-------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
|   | México       | Argentina   | Ecuador      | Perú         | Estados Unidos |               |               |
| Ingresos Totales del Segmento                         | \$67,160,311 | \$5,647,112 | \$11,422,423 | \$14,485,587 | \$63,770,928   | -             | \$162,486,361 |
| Ingresos Intersegmentos                               | -            | -           | -            | -            | -              | -             | -             |
| Ingresos netos de transacciones con clientes externos | \$67,160,311 | \$5,647,112 | \$11,422,423 | \$14,485,587 | \$63,770,928   | -             | \$162,486,361 |
| Utilidad de Operación                                 | \$12,213,288 | \$291,273   | \$910,772    | \$1,723,372  | \$5,485,364    | -             | \$20,624,069  |
| Flujo Operativo                                       | \$15,354,591 | \$812,946   | \$2,099,143  | \$3,336,860  | \$8,676,646    | -             | \$30,280,186  |
| Gastos no recurrentes                                 | \$258,170    | \$12,766    | \$100,899    | \$171,399    | \$431,440      | -             | \$974,674     |
| Depreciación y amortización                           | \$2,883,133  | \$508,907   | \$1,087,472  | \$1,442,089  | \$2,759,842    | -             | \$8,681,443   |
| Ingresos financieros                                  | \$3,347,066  | \$41,698    | \$47,848     | \$1,442,622  | \$32,974       | -             | \$4,912,208   |
| Gastos financieros                                    | \$5,712,337  | \$115,652   | \$231,357    | \$2,259,341  | \$731,242      | -             | \$9,049,929   |
| Participación en Utilidades Netas de Asociadas        | \$47,307     | -           | -            | -            | \$14,955       | -             | \$62,262      |
| Utilidad antes de impuestos                           | \$9,895,324  | \$217,319   | \$727,262    | \$906,653    | \$4,802,052    | -             | \$16,548,610  |
| Estado de situación financiera:                       |              |             |              |              |                |               |               |
| Activos Totales                                       | \$47,611,493 | \$8,132,120 | \$22,287,525 | \$40,771,094 | \$101,271,082  | (\$2,670,382) | \$217,402,932 |
| Inversión en Asociadas                                | \$5,484,878  | \$339,813   | -            | -            | \$587,821      | -             | \$6,412,512   |
| Pasivos totales                                       | \$35,271,901 | \$1,335,643 | \$5,612,425  | \$14,004,605 | \$35,803,676   | (\$3,527,126) | \$88,501,124  |
| Inversiones en el periodo de activos fijos            | \$3,303,984  | \$243,354   | \$434,215    | \$312,650    | \$1,998,784    | -             | \$6,292,987   |
| EBITDA / Ingresos                                     | 22.86%       | 14.40%      | 18.38%       | 23.04%       | 13.61%         | -             | 18.64%        |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

**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: |                       |                      |
|--|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|  | Diciembre de<br>2021                | Septiembre de<br>2021 | Diciembre de<br>2020 |
| Compañías filiales:  |                                     |                       |                      |
| Ingresos con Abastecedora de Bebidas y Snacks  | \$853,042                           | \$639,782             | \$748,997            |
| Ingresos con BBOX Vending  | 171,781                             | 128,836               | 166,598              |
| Partes relacionadas:   |                                     |                       |                      |
| Venta de agua mineral de exportación a The Coca Cola Company Coca Cola North America | 2,608,414                           | 1,959,644             | 2,678,925            |
| Venta de producto Nostalgia a The Coca Cola Company                                  | 1,055,548                           | 804,069               | 1,145,018            |
| Asociadas:   |                                     |                       |                      |
| Venta de bebidas a Tiendas Tambo   | 123,292                             | 79,371                | 133,979              |
| Otros ingresos   | 258,836                             | 128,991               | 89,023               |
|  | <u>\$5,070,913</u>                  | <u>\$3,740,692</u>    | <u>\$4,962,540</u>   |

| Compras:  | Periodo terminado al último día de: |                       |                      |
|---|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|   | Diciembre de<br>2021                | Septiembre de<br>2021 | Diciembre de<br>2020 |
| Compañías filiales:   |                                     |                       |                      |
| Servicios administrativos con Servicios Ejecutivos Arca Continental | \$891,455                           | \$903,943             | \$1,193,202          |
| Compra de cajas plásticas a Industrial de Plásticos Arma            | 197,336                             | 148,002               | 212,992              |
| Arrendamiento con Desarrolladora Arca Continental                   | 184,114                             | 135,255               | 194,143              |
| Compra de datos a Soluciones Brio                                   | 41,034                              | 30,776                | 23,483               |
| Compra de producto a Nacional de Alimentos y Helados                | 27,714                              | 20,785                | 25,432               |
| Partes relacionadas:  |                                     |                       |                      |
| Compra de concentrado   | 35,485,827                          | 25,488,178            | 33,944,805           |
| Regalías a AC y a The Coca Cola Company                             | 4,134,232                           | 2,265,835             | 1,781,600            |
| Compras de productos marca Monster                                  | 575,627                             | 486,187               | 240,913              |
| Compras de envase a FEVISA  | 525,138                             | 391,469               | 566,457              |
| Servicios administrativos y otros                                   | 523,967                             | 386,945               | 539,826              |
| Compras de refrigeradores a CRIOTEC                                 | 351,619                             | 260,823               | 391,480              |
| Compras relativas al acuerdo de embotelladores                      | 150,527                             | 100,861               | 273,157              |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

## NPSG

## Asociadas:

|  |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Compra de Jugos y néctares a Jugos del Valle                       | 3,011,117           | 2,332,906           | 2,505,144           |
| Compra de azúcar a Promotora Industrial Azucarera                  | 2,400,445           | 1,793,725           | 2,317,636           |
| Compras de envase a Western Container                              | 1,270,097           | 933,679             | 1,403,641           |
| Compras de productos enlatados a Industria Envasadora de Querétaro | 1,103,951           | 826,690             | 871,441             |
| Compras de productos lácteos a Kolact y Santa Clara Mercantil      | 669,276             | 468,168             | 616,043             |
| Compras de resina a PETSTAR  | 616,032             | 561,448             | 610,481             |
| Servicios administrativos y otros                                  | 337,249             | 243,178             | 331,695             |
| Otros  | 277,089             | 282,149             | 267,888             |
|  | <u>\$52,773,846</u> | <u>\$38,061,002</u> | <u>\$48,311,459</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:

|                                      | 2020      |
|--------------------------------------|-----------|
| Plan de Pensiones                    | \$255,139 |
| Prima de antigüedad                  | \$455     |
| Gastos médicos posteriores al retiro | \$20,617  |

El personal clave incluye a personal gerencial clave o directivos relevantes de la entidad. Al 31 de diciembre de 2021 el importe por concepto de sueldos y beneficios otorgados al personal gerencial clave o directivo relevante ascendió a \$373,342 incluyendo bonos y demás beneficios específicos otorgados por AC Bebidas a dicho personal.

**Nota 9 - Contingencias**Contrato de embotellador

Los contratos y autorizaciones actuales de embotellador con los que la Compañía cuenta para embotellar y distribuir productos Coca-Cola en las regiones que se indica, son como sigue:

| Región                            | Fecha de suscripción / renovación | Fecha de vencimiento    |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| México (Norte)                    | 1 de julio de 2017                | 30 de junio de 2027     |
| México (Occidente) <sup>(1)</sup> | 1 de julio de 2017                | 30 de junio de 2027     |
| Norte de Argentina                | 1 de enero de 2022                | 31 de diciembre de 2026 |
| 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     |

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

|   |                      |                    |
|---|----------------------|--------------------|
| Suroeste de Estados Unidos <sup>(2)</sup> | 1 de abril de 2017   | 1 de abril de 2027 |
| Oklahoma en Estados Unidos <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 regalías a AC por el uso de este contrato.

Durante los más de 90 años de relación de negocios con TCCC, ésta nunca ha negado a AC la renovación de los contratos de embotellador o en su caso la suscripción de nuevos contratos en sustitución de los predecesores. Derivado de lo anterior, se asignaron vidas útiles indefinidas a estos intangibles. La Administración considera que TCCC continuará renovando los contratos o extendiendo las autorizaciones de embotellador en las fechas de su vencimiento, o que en su caso serán suscritos nuevos contratos u otorgadas nuevas autorizaciones en sustitución de los actuales, pero no existe seguridad de que así sucederá. Si esto último no sucede, el negocio y los resultados de operación de AC Bebidas serían adversamente afectados.

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

#### Suministro de concentrado

TCCC provee los concentrados utilizados para la elaboración de los productos vendidos de sus marcas y tiene el derecho unilateral de establecer los precios de dichas materias primas. Si TCCC incrementa significativamente los precios de sus concentrados, los resultados de operación de AC se podrían ver adversamente afectados.

#### Contingencias Perú

Al 31 de diciembre de 2021 existen reclamaciones a las autoridades tributarias y otros procesos judiciales y laborales seguidos por la Compañía por aproximadamente \$918,631, (aproximadamente \$436,321 al 31 de diciembre en 2020). 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 \$33,032, (aproximadamente \$85,071 al 31 de diciembre de 2020); 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 31 de diciembre de 2021.

#### Contingencias Ecuador

Al 31 de diciembre de 2021, existen reclamaciones a las autoridades tributarias seguidos por la Compañía por aproximadamente \$542,502, (aproximadamente \$796,424 en 2020). 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 \$120,450, (aproximadamente \$132,474 al 31 de diciembre de 2020), se ha constituido una provisión al 31 de diciembre de 2021 por \$120,450 (aproximadamente \$132,474 al 31 de diciembre de 2020). Asimismo, las

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

AC BEBIDAS, S. DE R.L. 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 31 de diciembre de 2021.

### Contingencias Argentina

Al 31 de diciembre de 2021, existen reclamaciones principalmente por procesos judiciales, laborales y administrativos a la Compañía por aproximadamente \$93,084 (aproximadamente \$94,740 al 31 de diciembre de 2020), 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 \$27,830 (aproximadamente \$20,448 al 31 de diciembre de 2020); 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 31 de diciembre de 2021.

---

## Descripción de sucesos y transacciones significativas

---

Eventos relevantes:

A continuación, se describen los principales eventos relevantes acontecidos a la fecha de este informe:

2021

a) Distribuidora Arca Continental, S.A. de C.V., subsidiaria en México de AC Bebidas, S. de R.L C.V. en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 21 de diciembre de 2021 con Scotiabank Inverlat, S.A. por MXN 700 millones con un plazo de 30 meses a una tasa nominal de 6.05 % anual.

b) Arca Continental, S.A.B. de C.V. (Holding) en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 1 de octubre de 2021 con HSBC México, S.A. por \$2,000 millones con un plazo de 1 año a una tasa nominal de TIE 28 días + .089 puntos porcentuales.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

c) Corporación Lindley, S.A., subsidiaria en Perú de AC Bebidas, S. de R.L.C.V. en México suscribió dos nuevos contratos de préstamo el 27 de septiembre de 2021 con Banco de Crédito del Perú por MXN 437 millones (85,000 millones de soles) cada uno, con un plazo de 54 meses a una tasa nominal de 3.57 % anual.

d) Arca Continental, S.A.B. de C.V. (Holding) en México suscribió un nuevo contrato de préstamo el 8 de septiembre de 2021 con Scotiabank Inverlat, S.A. por MXN 1,000 millones con un plazo de 2 años a una tasa nominal de TIIE 28 días + .24 puntos porcentuales.

e) Con fecha del 7 de mayo de 2021 se llevó a cabo el cierre de libros y determinación de las tasas de intereses de certificados bursátiles a ser emitidos en el mercado mexicano con la categoría de "bono verde". AC Bebidas opera los negocios de bebidas de Arca Continental en México, Argentina, Ecuador, Perú y los Estados Unidos.

La emisión de los certificados bursátiles se realizó el 11 de mayo de 2021 en dos tramos por un valor conjunto de MXN 4,650 millones, de los cuales, MXN 3,000 millones serán colocados a un plazo de 7 años devengando intereses a una tasa fija de 6.75% y MXN 1,650 millones a 4 años devengando intereses a una tasa igual a TIIE a 28 días más 7 puntos base.

Las emisiones recibieron una sobredemanda de casi 4.3 veces.

Los certificados bursátiles han sido calificados con "AAA(mex)" por Fitch México S.A. de C.V. y "mxAAA" por S&P Global Ratings, S.A. de C.V., las cuales son las calificaciones crediticias más alta en las escalas nacionales de ambas agencias calificadoras. Sustainalytics US Inc expidió una segunda opinión en relación con los certificados bursátiles y su característica de "bono verde".

Los recursos obtenidos de la colocación serán utilizados para financiar proyectos elegidos dentro del marco de referencia de Arca Continental, lo que permitirá impulsar diferentes iniciativas de sostenibilidad de la Compañía

f) Con fecha 15 de abril de 2021 la tenedora Arca Continental, S.A.B. de C.V. anunció inversiones por cerca de MXN 11,000 millones en 2021, 60% más que en 2020, los cuales estarán destinados a fortalecer e innovar sus capacidades de producción, distribución y ejecución, así como impulsar la digitalización y proyectos de sostenibilidad en los territorios que atiende en México, Estados Unidos, Ecuador, Perú y Argentina.

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

2020

g) 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.

h) 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.

i) 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.

---

## Descripción de las políticas contables y métodos de cálculo seguidos en los estados financieros intermedios [bloque de texto]

---

### Ver listado de políticas contables en el anexo (800600 – Notas – Lista de políticas contables)

Los métodos de cálculo seguidos en los estados financieros intermedios está en consistencia con los estados financieros anuales.

---

## Explicación de la estacionalidad o carácter cíclico de operaciones intermedias

---

No se han presentado situaciones inusuales que requieran explicaciones por estacionalidad

---

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

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

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---

**Dividendos pagados, acciones ordinarias**

---

0

---

**Dividendos pagados, otras acciones**

---

0

---

**Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción**

---

0.0

---

**Dividendos pagados, otras acciones por acción**

---

0.0

---

**Explicación del efecto de cambios en la composición de la entidad durante periodos intermedios**

---

No hay cambios que reportar en el trimestr

---

**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.

---

**Descripción de la naturaleza e importe del cambio en estimaciones durante el periodo intermedio final**

---

No hay cambios en las estimaciones

---

Clave de Cotización: ACBE

Trimestre: 4 Año: 2021

---

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

Consolidado

---

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

---