

Información Financiera Trimestral

| | |
|---|----|
| [105000] Comentarios y Análisis de la Administración | 2 |
| [110000] Información general sobre estados financieros | 18 |
| [210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante..... | 20 |
| [310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto..... | 22 |
| [410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos..... | 23 |
| [520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto | 25 |
| [610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Actual..... | 27 |
| [610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Anterior | 30 |
| [700000] Datos informativos del Estado de situación financiera | 33 |
| [700002] Datos informativos del estado de resultados | 34 |
| [700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses..... | 35 |
| [800001] Anexo - Desglose de créditos | 36 |
| [800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera | 38 |
| [800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto..... | 39 |
| [800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados | 40 |
| [800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable..... | 41 |
| [800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos | 45 |
| [800500] Notas - Lista de notas..... | 46 |
| [800600] Notas - Lista de políticas contables..... | 62 |
| [813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 | 76 |

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración

Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

Resumen ejecutivo

Consortio Aristos (ARISTOS) cierra el ejercicio 2021 continuando con el desarrollo de los proyectos y trabajos contratados, destacando la terminación de la obra ubicada en la Ciudad de México de la Línea 2 del Cablebús (Transporte Público en Teleférico), la cual ya se cuenta operando al 100%. Es importante señalar que esta obra recibió el reconocimiento de “Guinness World Records” a la Línea de Teleférico Urbano más larga del Mundo.

En relación a la construcción de la línea 2 del Teleférico Mexicable en el Estado de México se llegó a un avance de un 90%.

Ambas obras son parte del sistema de movilidad metropolitana del Valle de México, representando un importe total de 5,226 mdp.

Se participa también en otros proyectos importantes como son la ampliación de la vía San Ángel en la Ciudad de Puebla; el proyecto de gradas Mundo Imperial en Acapulco Guerrero que fue concluido en enero 2022; el libramiento carretero en la Ciudad de Aguascalientes; el Proyecto Puente las Torres en Chimalhuacán, Estado de México, representando un monto total aproximado de más de 110 mdp.

En el segmento de estructuras resalta la obtención del contrato para el suministro, fabricación y montaje de estructuras metálicas para el edificio SF6 de la Comisión Federal de Electricidad en la Ciudad de México, por un importe total aproximado de 41 mdp.

En el segmento de servicios se mantiene constante la generación de ingresos derivado del mantenimiento de los contratos de servicio firmados por la subsidiaria Rellenos Sanitarios (RESA), continuando con la operación de la planta de separación de residuos para el surtimiento de pacas como combustible para la producción de cal y cemento de la región de Tepeaca. Asimismo, se tiene la visión de generar excedentes de energía mediante la combustión de gas metano en los rellenos sanitarios para su incorporación a las redes públicas de alumbrado de Puebla. Esto contribuye a que la vida útil del relleno se alargue y los residuos que se depositan en el relleno sanitario se sigan aprovechando.

Durante este 4T2021, se continuó con el desarrollo y crecimiento operativo de cada relleno sanitario de manera interna dando seguimiento a los trabajos del túnel y mantenimiento a las barreras metálicas que evitan la entrada de vegetación.

En el segmento construcción se obtuvo el contrato con el Gobierno de la Ciudad de México para los trabajos de construcción de la Calzada Flotante los Pinos para la conexión peatonal con el Molino del Rey en el Bosque de Chapultepec por un monto aproximado de 25.9 mdp. Por otro lado, se está participando en la licitación para la construcción de la obra civil y obras complementarias del tramo de Mixcoac hacia la estación Valentín Campa en la ampliación de la Línea 12 del Sistema de Transporte Colectivo Metro.

En lo que respecta al segmento industrial se está en negociaciones para nuevos proyectos en las ciudades de Puebla, Aguascalientes y Estado de México, como son un edificio habitacional de 24 niveles, puente peatonal y puente de acceso al Aeropuerto Internacional Felipe Ángeles.

En el área de Galvanización se están realizando estudios para abrir una planta de Galvanizado de grandes estructuras metálicas en el Centro de País, lo cual representaría una importante inversión a través de la subsidiaria GEFSA.

El reto de penetrar en el mercado de la edificación no sólo ha permitido una expansión dentro del mercado de los prefabricados, se continúa con la adaptación de diferentes estrategias y forma de trabajo para ser más productivos y eficientes. Gracias a esta expansión no sólo se elaboran prefabricados dentro de la planta, ahora también se transforma concreto para la cimentación de edificios en ejecución y otras obras de infraestructura.

Asimismo, se sigue de manera constante con el quemado del biogás para la generación de energía eléctrica, así como con la contabilización de la reserva del mismo y se continúa con la construcción de celdas requeridas en cada uno de los rellenos sanitarios para asegurar la operación óptima de los mismos. La visión continúa enfocada en brindar soluciones para el beneficio de la población del Estado de Puebla, optimizando cada uno de los servicios que lleva a cabo en los diversos municipios para obtener un crecimiento económico y se continua con la búsqueda de nuevas oportunidades de negocio.

Al 4to trimestre del ejercicio 2021 ARISTOS generó ingresos totales por la cantidad de 1,493 mdp representando un decremento del 28% en relación al mismo periodo del 2020 derivado principalmente por la disminución en los avances de las obras de transporte público del Estado de México y la Ciudad de México, lo cual se reflejó en una disminución de los resultados netos en un 11% comparativamente con el ejercicio 2020.

En el segmento de la construcción la utilidad incrementó ligeramente en un 7% en 2021 en comparación con 2020 derivado de la terminación de los importantes proyectos en el área del transporte.

En el segmento industrial el ejercicio 2021 concluyó con un aumento tanto en los ingresos como en el resultado neto, en un 73% y en un 88% respectivamente, gracias a los proyectos estructurales iniciados en este periodo y a la continuación de los proyectos de edificación en la ciudad de Puebla.

Los objetivos a corto y mediano plazo de ARISTOS siguen orientados a la prestación de trabajos y servicios relacionados con la construcción en general, tanto de obra pública como privada y la realización de proyectos de impacto en la sociedad que incluyen el cuidado del aspecto ambiental y ecológico.

Se participa permanentemente en concursos por licitaciones públicas en las diferentes instancias de Gobiernos Federales, Estatales y Municipales y en algunas otras obras con empresas privadas, además de presentar nuevas propuestas de vialidad, vehiculares y proyectos para la prestación de servicios, incluyendo medios urbanos y suburbanos de transportación masiva con el propósito de seguir con la obtención de nuevos contratos que representen mayores posibilidades de trabajo y obtención de utilidades que generen un crecimiento continuo y sostenido del grupo, para el beneficio social y de sus accionistas.

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

Evolución de la empresa

Consortio Aristos, S.A.B. de C.V. es una empresa mexicana con una antigüedad de más de 66 años que ha mantenido en el mercado una imagen de trabajo y seriedad a través del desarrollo de diversas actividades que han incluido la hotelería, el arrendamiento y los bienes raíces, enfocándose en la actualidad a la construcción de infraestructura, construcción vial y proyectos urbanos en diferentes entidades del país, así como la elaboración e instalación de estructuras metálicas, galvanizado y pre fabricados, sin dejar de mencionar la explotación de rellenos sanitarios que conllevan la protección del medio ambiente.

La empresa se constituyó el 2 de mayo de 1955 en la Ciudad de México, Distrito Federal, bajo la denominación de Bienes Raíces Vinar, S.A., en 1965 cambió su denominación adoptando la de Bienes Raíces Aristos, S.A. y el 3 de diciembre de 1973, modificó su denominación adoptando la de Consortio Aristos, S.A. Finalmente el 15 de febrero de 1982 adoptó la modalidad de Sociedad Anónima de Capital Variable. En 2006 se cambió la denominación social de la empresa a Consortio Aristos, Sociedad Anónima Bursátil de Capital Variable.

ARISTOS llevó a cabo una reestructuración en la integración de sus principales actividades, dedicándose en la actualidad a la actividad de la construcción y la industrial principalmente, sin descuidar el área de servicios a través de una empresa verde desarrolladora de rellenos sanitarios.

Dentro del área de la construcción se ha enfocado en conocer las necesidades en materia de desarrollo urbano y vialidad y ofrecer nuevas propuestas en la construcción de puentes, distribuidores vehiculares, proyectos para la prestación de servicios y de transporte público.

En el área industrial se ha empezado a participar en el área de la construcción urbana a través del suministro de estructuras metálicas y elementos pre fabricados, así como en la galvanización de estructuras metálicas a través de la nueva subsidiaria Galvanizadora de Estructuras de Frontera, S.A. de C.V., (GEFSA).

Consorcio Aristos se integra como sigue:

| Empresa | Participación Accionaria |
|--|-----------------------------|
| Alfa Proveedores y Contratistas, S.A. de C.V. | 96% |
| Presforza, S.A. de C.V. | 99% |
| Rellenos Sanitarios RESA, S.A. de C.V. | 99% |
| Galvanizadora de Estructuras de Frontera, S.A. de C.V. | 99% |

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

ARISTOS ha establecido objetivos claros en relación a las operaciones programadas en sus diferentes actividades, para generar tanto el mantenimiento de su imagen corporativa como un crecimiento constante en los resultados, no solo financieros, sino también de responsabilidad social, que incluye en la actualidad el tema del cuidado sanitario.

Las medidas e indicadores utilizados para determinar el rendimiento real, con respecto a los objetivos determinados son:

1. Para medir el rendimiento financiero, la aplicación de diferentes razones financieras, incluyendo la determinación de la rentabilidad, del EBITDA, la tasa de crecimiento y el ciclo de conversión de efectivo, entre otros.
2. Para evaluar a la clientela, la tasa de retención de clientes, el índice de satisfacción de los mismos, la rentabilidad por cliente, el valor del tiempo de vida del mismo y el índice de rotación en la recuperación de sus saldos pendientes.
3. Para medir el desempeño operativo, el análisis de los procesos repetitivos de la empresa, para medir la calidad, detectar y resolver problemas con anticipación, la tasa de uso de la capacidad productiva, el tiempo de cumplimiento en los servicios prestados, tasa de contracción de inventario, nivel de trabajo, índice de calidad y tiempo de inactividad de las máquinas.

Estos son los principales indicadores que ayudan a medir periódicamente el desempeño de los diferentes procesos y tomar las acciones necesarias para lograr los objetivos establecidos en la programación de sus actividades.

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

Recursos, Riesgos y Relaciones más significativas

La empresa maneja recursos materiales, financieros y humanos para el desarrollo de sus actividades bajo las siguientes premisas:

De acuerdo a la política de desarrollo y crecimiento de ARISTOS, las empresas cuentan entre sus recursos materiales principales como maquinaria especializada para el desarrollo de sus actividades y trabajos, manteniéndose una

renovación permanente y una mejora continua en la adquisición de equipamiento de última tecnología entre los que se cuentan: grúas tipo marco, grúas telescópicas, excavadoras hidráulicas, retroexcavadoras, vibradores de concreto, tractores y camiones yucle, taladros radiales, moto conformadoras, barredoras mecánicas y otros equipos especializados. También se deben considerar los terrenos adaptados para el funcionamiento de los rellenos sanitarios y para la instalación de las naves industriales operadas por las distintas empresas, así como los pozos de extracción de gas metano.

Los principales insumos que manejan las empresas del grupo para el desarrollo de sus operaciones son: acero, ángulos, placas, varilla, tubos, grava y arena, concreto premezclado y cemento a granel, un insumo importante para el galvanizado es el Zinc; también se utiliza geo membrana y geo textil en el segmento de los rellenos sanitarios. Respecto a la disponibilidad de los materiales utilizados no se cuenta con problemas para su obtención en la cantidad y calidad requeridas, por las adecuadas relaciones con los principales proveedores de los mismos. Solo se contempla como riesgo el posible incremento en el precio del acero, materia prima sujeta a efectos económicos globales, difíciles de prever o controlar, aunque en la actualidad se cuenta con contactos, con proveedores estadounidenses y en el mercado chino, para diferentes materiales.

Los recursos financieros de las empresas del grupo se obtienen básicamente de fuentes propias derivadas de la actividad productiva de cada una de ellas y de un adecuado manejo en la recuperación de las cuentas por cobrar corrientes. Existe también el apoyo de créditos externos para determinadas actividades y créditos a largo plazo para inversiones de la misma naturaleza que están plenamente garantizados por los mismos equipos y la fuente de pago solventada por los propios ingresos de la empresa.

El personal de ARISTOS está especializado en sus áreas de influencia y capacitado permanentemente. En el segmento de la construcción residentes de obra, superintendentes de obra, topógrafos, etc.; en el segmento industrial ingenieros en estructuras, obreros especializados en corte de acero, el manejo de pulidoras, taladros y máquinas de soldar; y en el segmento de servicios encargados de pozos de extracción y quema de gas, personal especializado en el tratamiento de lixiviados, así como operadores especializados en el manejo de camiones fuera de terreno.

Riesgos y relaciones significativas

Las actividades del Grupo lo exponen a una variedad de riesgos financieros, riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez, por lo que la administración del mismo se concentra en minimizar los efectos potenciales adversos en el desempeño operativo de las subsidiarias que la integran.

Los riesgos a los que se enfrenta ARISTOS se derivan básicamente de posibles ajustes económicos, financieros y políticos, en virtud de que muchos de los proyectos desarrollados son con dependencias gubernamentales, aunque se maneja importante clientela del sector privado, misma que se promueve a través de un servicio de calidad. Un riesgo importante puede provenir de la desaceleración de la economía mexicana por la situación internacional actual, incluyendo la crisis sanitaria que afectaría todos los segmentos de trabajo. Por lo anterior, se han desarrollado estrategias para soportar eventualidades o frenos en las actividades productivas, que incluyen el cuidado del aspecto

de salud de trabajadores y clientes, y se ha incrementado la participación en licitaciones públicas en diferentes estados de la República Mexicana, incluyendo la Ciudad de México. Aunado a lo anterior, existe el riesgo general por la baja del poder adquisitivo de la moneda que, aunque se manejan pocos materiales de importación, estos pueden sufrir escasez o incrementos importantes.

Las relaciones significativas de ARISTOS incluyen los diferentes Gobiernos Estatales y Municipales, así como diferentes particulares y parten del servicio al cliente y de la imagen positiva de las empresas del Consorcio, a través de una relación productiva para ambas partes. También se debe considerar la labor de los diferentes departamentos de ventas que se manejan en las subsidiarias. Existe una política de convencimiento de que los servicios prestados constituyen una inversión para el cliente.

Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

Comentarios y análisis de la administración sobre los resultados de operación y situación financiera de la emisora.

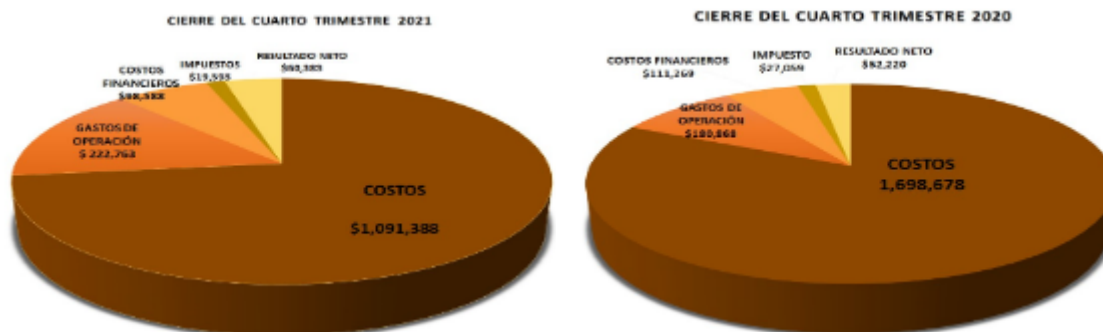
Los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre de 2021, elaborados conforme a las NIIF, incluyen los Estados Financieros de Consorcio Aristos, S.A.B. de C.V. y de sus subsidiarias.

CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE 2021

| Concepto | (MILES DE PESOS) | | |
|---|-----------------------------|------------------|--------------------------|
| | Acumulado al 4to. Trimestre | | Variación% 2021vs2020 |
| | 2021 | 2020 | |
| INGRESOS DE OPERACIÓN | 1,492,715 | 2,070,094 | -28 |
| <i>Alfa Proveedores y Contratistas S.A. de C.V.</i> | 1,007,162 | 1,754,120 | -43 |
| <i>Presforza S.A. de C.V.</i> | 261,446 | 141,830 | 84 |
| <i>GEF S.A. De C.V.</i> | 121,843 | 80,043 | 52 |
| <i>Rellenos Sanitarios RESA, S.A. de C.V.*</i> | 102,264 | 94,101 | 9 |
| COSTOS | 1,091,388 | 1,698,678 | -36 |
| <i>Alfa Proveedores y Contratistas S.A. de C.V.</i> | 728,658 | 1,450,810 | -50 |
| <i>Presforza S.A. de C.V.</i> | 215,691 | 105,125 | 103 |
| <i>GEF S.A. De C.V.</i> | 70,978 | 61,070 | 16 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|------------|
| Rellenos Sanitarios RESA, S.A. de C.V. | 76,061 | 81,673 | -7 |
| GASTOS DE OPERACIÓN | 222,763 | 180,868 | 23 |
| Alfa Proveedores y Contratistas S.A. de C.V. | 122,206 | 126,851 | -4 |
| Presforza S.A. de C.V. | 32,826 | 29,150 | 13 |
| GEF S.A. De C.V. | 47,189 | 16,985 | 178 |
| Rellenos Sanitarios RESA, S.A. de C.V. | 20,542 | 7,882 | 161 |
| COSTOS FINANCIEROS | 98,588 | 111,269 | -11 |
| Alfa Proveedores y Contratistas S.A. de C.V. | 92,734 | 107,825 | -14 |
| Presforza S.A. de C.V. | 3,274 | 2,176 | 50 |
| GEF S.A. De C.V. | 17 | 10 | 70 |
| Rellenos Sanitarios RESA, S.A. de C.V.* | 2,563 | 1,258 | 104 |
| IMPUESTOS | 19,593 | 27,059 | -28 |
| Alfa Proveedores y Contratistas S.A. de C.V. | 17,306 | 25,346 | -32 |
| Presforza S.A. de C.V. | 1,945 | 1,055 | 84 |
| GEF S.A. De C.V. | 0 | 260 | -100 |
| Rellenos Sanitarios RESA, S.A. de C.V.* | 342 | 398 | -14 |
| RESULTADO NETO | 60,383 | 52,220 | 16 |
| Alfa Proveedores y Contratistas S.A. de C.V. | 46,259 | 43,288 | 7 |
| Presforza S.A. de C.V. | 7,709 | 4,323 | 78 |
| GEF S.A. De C.V. | 3,658 | 1,719 | 113 |
| Rellenos Sanitarios RESA, S.A. de C.V.* | 2,757 | 2,890 | -5 |

*Incluye los Ingresos de operación, Costos financieros y Resultado neto del Consorcio



Comentarios sobre los resultados de operación:

Ingresos

Consortio Aristos presenta al 4T2021, un ingreso acumulado que representa una disminución del 28% contra los ingresos acumulados al 4T2020, debido a la terminación de la obra transporte público teleférico línea 2 de Cablebús en la Ciudad de México y la disminución de los trabajos en proceso relativos al Mexicable Ecatepec tramo 2, compensados con los trabajos de suministro de estructuras metálicas y de concreto para obras en Puebla, Aguascalientes y Acapulco.

Al cierre del presente periodo, los ingresos por segmento están integrados de la siguiente manera: construcción 67%, industria 26% y servicios el 7%. El primero de ellos enfocado a obras carreteras y urbanas, el segundo a infraestructura vial e industrial y el tercero a la confinación de desechos orgánicos. De esta manera se conserva la tendencia observada en los últimos trimestres.

Costos

En este renglón se refleja un movimiento porcentual de disminución mayor al de los ingresos en la comparación de los periodos 4T2021 y 4T2020, en virtud de la disminución en los trabajos de construcción de las obras Mexicable Ecatepec tramo 2 y Teleférico de la Ciudad de México, la disminución se vio compensada por el incremento en el acero que afectó algunas actividades industriales.

Gastos

Este concepto refleja un incremento importante contra 4T2020 del 23%, derivado de la inclusión de la nueva empresa GEFSA y de los gastos generados por las obras de mantenimiento y reestructuración de los rellenos sanitarios.

Costo financiero

Este concepto sufrió un decremento del 11% entre 4T2021 y 4T2020, debido al pago de los créditos a corto plazo. Su monto es generado por los financiamientos obtenidos por las diferentes empresas del Grupo, créditos que se han aplicado al incremento de la infraestructura productiva de las mismas, con la consecuente generación de mayores ingresos y utilidades.

Impuestos

Las diferentes empresas subsidiarias están sujetas al ISR y este se refleja en una proporción casi directa a las variaciones en el volumen de los ingresos generados.

Resultados

Se refleja un aumento del 16% entre los resultados obtenidos al 4T2021 comparado contra el 4T2020. En relación a los ingresos de cada periodo la variación fue positiva de 4.05% vs 2.52% respectivamente.

Se continúa con la obtención de resultados positivos como Grupo, demostrando el mantenimiento de ingresos con un crecimiento sostenido.

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

Comentarios y análisis de la administración, sobre la situación financiera, liquidez y recursos de capital

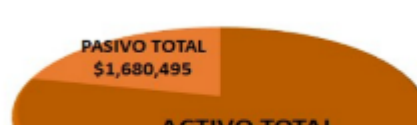
A continuación, se presenta un cuadro comparativo de la situación financiera del consolidado al 31 de diciembre del 2021, comparado con el cierre del último ejercicio:

| Concepto | (MILES DE PESOS) | | Variación % 2021 vs 2020 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| | Acumulado | | |
| | dic-21 | dic-20 | |
| <i>Activo circulante</i> | 3,609,735 | 3,828,651 | -6 |
| <i>Propiedades, planta y equipo</i> | 1,809,990 | 1,934,359 | -6 |
| <i>Otros activos</i> | 406,531 | 408,331 | 0 |
| Activo total | 5,826,256 | 6,171,341 | -6 |
| <i>Pasivo a corto plazo</i> | 89,221 | 470,610 | -81 |
| <i>Pasivo a largo plazo</i> | 1,186,440 | 1,209,885 | -2 |
| Pasivo total | 1,275,661 | 1,680,495 | -24 |
| Capital contable | 4,550,595 | 4,490,846 | 1 |

CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE 2021



CIERRE DEL CUARTO TRIMESTRE 2020



En el Activo circulante las variaciones son mínimas debido básicamente a una disminución general de las operaciones en el 2021.

En Propiedades, planta y equipo se observa una variación mínima en comparación con los ejercicios anteriores, que se debe a la adquisición de diferentes activos productivos compensada con el incremento de la depreciación acumulada.

En el Pasivo se refleja una disminución en los saldos que se presentan al cierre del tercer trimestre de 2021 por la liquidación de créditos y pasivos con proveedores, el pasivo a largo plazo no refleja cambios importantes.

El Capital contable muestra el mantenimiento de cifras positivas, que demuestran una adecuada estabilidad financiera por los resultados positivos obtenidos. De esta forma se mantiene una prospectiva similar a la que se ha mantenido en años anteriores, atractiva para posibles inversionistas.

Recursos de capital

Las principales fuentes de liquidez de la Emisora derivan de los ingresos propios generados por las operaciones normales de las empresas que constituyen el Consorcio, tanto a través de la cobranza, como al manejo de anticipos recibidos de los clientes, recursos que son manejados de una manera eficiente en su aplicación al capital de trabajo.

No existe dependencia específica de algún cliente, aunque se manejan clientes importantes, a nivel público y privado, pero siempre amparados con contratos que garantizan el cumplimiento mutuo de las obligaciones contraídas.

En los últimos años se ha recurrido al financiamiento por parte de instituciones de crédito específicas, para el desarrollo de proyectos perfectamente identificados y productivos, sin que hayan significado problemática alguna en el cumplimiento de las condiciones pactadas, respecto a pagos en tiempo y forma. Los últimos financiamientos obtenidos han tenido como finalidad específica, la adquisición de equipo de reparto para las actividades que empieza a desarrollar nuestra planta de rellenos sanitarios en la elaboración y colocación de combustible para hornos de producción de cemento y reforzamiento del capital de trabajo. Se llevó a cabo el refinanciamiento de dos créditos a largo plazo que se manejaban con el Banco del Bajío trasladándolos al Banco Banorte mejorando las condiciones y costo de los mismos.

La moneda funcional es el peso mexicano, no manteniéndose inversiones de ningún tipo en otra moneda.

No existen inversiones relevantes en capital comprometidas al cierre del presente periodo.

Otra información relevante

Con la finalidad de llevar a cabo el adecuado proceso de consolidación de la información financiera, se han definido y aplicado políticas contables uniformes, tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En las notas relativas, se define la aplicación de las mismas a la información que se presenta tanto a la Bolsa Mexicana de Valores, como a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

En relación a la entrada en vigor de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS, por sus siglas en inglés), IFRS 9 “Instrumentos Financieros” e IFRS 15 “Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes”, a partir de enero de 2018 y la IFRS 16 “Arrendamientos”, a partir del 1 de enero de 2019, nos permitimos señalar que dicha normatividad como tal no ha sido aplicada a la fecha, pero se han venido aplicando paulatinamente conforme se han dado las publicaciones previas de dichas normas.

Por lo señalado arriba, no se ha efectuado un diagnóstico de las implicaciones de su implementación a partir de su entrada en vigor, considerándose que existe un factor de riesgo normal por su aplicación inicial, que no ha sido cuantificado a la fecha.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables, serán claramente revelados, en caso de que se presenten, conforme a los lineamientos establecidos por la NIC 8.

Ingresos netos

Al 31 de diciembre del 2021, los saldos finales se integran por los ingresos percibidos por los diferentes segmentos de operación de las subsidiarias, se dividen como sigue:

| Sector | 2021 | 2020 |
|--------------|------------------|------------------|
| Construcción | 1,007,162 | 1,754,120 |
| Industriales | 383,289 | 221,873 |
| Servicios | 102,264 | 94,101 |
| Suma | 1,492,715 | 2,070,094 |



Como se observa, el segmento de la construcción sigue siendo el principal rubro de ingresos con un 67% de los mismos, Industria con 26% y servicios con el 7%.

Control interno [bloque de texto]

GESTIÓN DE CALIDAD Y CONTROL INTERNO

Objetivos

Considerando los objetivos que debe cubrir un adecuado sistema de control interno, en el ámbito de protección de los recursos y bienes de la empresa, el desempeño y funcionalidad de las diferentes áreas administrativas y la obtención y presentación de la información financiera de acuerdo a la normatividad establecida, la empresa ha establecido y maneja una serie de procedimientos y normas que regulan la actividad de la misma y sus empresas subsidiarias en ese sentido.

El establecimiento de políticas y procedimientos señala que las mismas son de observancia obligatoria para todas las áreas que integran la empresa, con el objetivo de establecer normas que regirán el control en el desarrollo de las diferentes actividades de la misma, incluyendo la licitación de obras públicas o privadas, las adquisiciones de activos, compras, desarrollo de proyectos, celebración de contratos y la prestación de servicios.

En complemento a ello se ha establecido, como: MISION. - Fortalecer nuestra presencia en los mercados de la industria metal-mecánica, de la construcción y del cuidado ambiental, con el objetivo de dar cumplimiento a las necesidades de nuestros clientes y de la sociedad en general, incrementando nuestros niveles de productividad y de servicio, buscando un liderazgo en cada área de desarrollo.

VISION. - Mejorar nuestro posicionamiento y expansión dentro de los mercados señalados, a través de la eficiencia de nuestros procesos para generar servicios y productos de calidad.

Diseño de políticas y procedimientos

Dichas medidas incluyen la revisión permanente en el cumplimiento de los objetivos establecidos, así como la identificación de funciones y responsabilidades de los diversos niveles de la estructura organizativa, de conformidad con una asignación de actividades en concordancia con el conocimiento, preparación, capacidad y experiencia de cada uno de los elementos humanos que intervienen en las diferentes operaciones de la empresa.

A lo anterior se suma la evaluación permanente de los resultados obtenidos, a través de la aplicación de un reglamento Interno de trabajo y de una auditoría permanente del sistema de gestión de calidad (SGC).

Las empresas del área industrial, se manejan bajo un certificado ISO9001-2015, debidamente implementado y adecuado, creando e implementando procesos, procedimientos y evaluación de los mismos, así como una cultura de mejora continua. Se continúa con la revisión de procedimientos, evaluación de mejoras y auditorías internas para la certificación.

Proyecto Laboratorio Este proyecto se comenzó a construir a finales del primer semestre del 2018, una vez que el laboratorio implementa la norma ISO/IEC 17025:2005 (NMX-EC-17025-IMNC-2006) "Requisitos generales para la competencia de los laboratorios de ensayo y calibración", establecimos un sistema de gestión de calidad a todos los procesos organizativos en el cual aseguraremos la competencia técnica dando validez a los resultados emitidos.

Acreditado el laboratorio las ventajas son muchas, entre ellas está la reducción o desaparición de fallas en las pruebas, la validación de los métodos, se mejora el proceso técnico y se aseguraría la confiabilidad de los resultados. En noviembre se realizó la auditoría anual para continuar con la acreditación. Para el siguiente trimestre estarán elaborando auditorías internas para continuar con el control y conservación de la acreditación.

Esta delegación de responsabilidades se ampara en lo estipulado por la Norma Mexicana (NMX-C-403-ONNCCE-1999), la cual se está aplicando a los diversos departamentos de la Planta Presforza,

Preparación de la información financiera

A su vez, el sistema de control interno, enfocado al manejo de la información financiera, busca el cumplimiento de los criterios establecidos en sus componentes, tales como objetividad, mensurabilidad, suficiencia y relevancia; aspectos en los que se busca trabajar conjuntamente con el auditor externo. Respecto a la contabilidad se busca que el flujo de información entre el área administrativa y la financiera sea ágil, veraz y oportuno con una integración y manejo adecuado de la documentación correspondiente a las operaciones realizadas.

Para la producción y presentación adecuada de la información financiera de la empresa, se ha establecido una normatividad congruente con la NIC 1 y otras Normas Internacionales de Información Financiera, aplicables a la empresa.

En ese orden de ideas, la empresa cuida que: se registren la totalidad de las operaciones realizadas y comprobadas, que la operación sea real y esté autorizada, que los activos pertenezcan a la empresa y que se registren y presenten en el periodo o fecha a la que correspondan.

Finalmente, cabe señalar que se trabaja permanentemente en un proceso de evaluación y revisión de los sistemas de control interno de cada una de las empresas, con el objeto de seguir cumpliendo con la obtención razonable y confiable de la información financiera, derivada de las transacciones realizadas por las diferentes empresas que integran el Consorcio y, en congruencia con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

En resumen, el control interno se aplica de manera tal que permite proporcionar una razonable seguridad en lo referente a la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera, la protección de los activos y el acatamiento de las leyes y regulaciones aplicables.

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]

Razones Financieras

Liquidez

En la comparación del activo disponible contra el pasivo a corto plazo encontramos una razón de 5.99 a 1.00 como recursos en efectivo para el pago de las deudas a corto plazo, razón que se ha mantenido, lo que demuestra un adecuado manejo financiero que confirma la existencia de recursos inmediatos y suficientes para enfrentar la situación de desarrollo que viven las empresas del Grupo. Cabe aclarar que en el citado activo disponible se están considerando las inversiones a corto plazo.

Solvencia

Esta comparación del activo circulante contra el pasivo a corto plazo genera una razón de 40.46 a 1.00, misma que ha disminuido sobre niveles de periodos anteriores, pero que demuestra la existencia de recursos propios más que suficientes para garantizar los adeudos a corto plazo, aunque se debe considerar que en el activo circulante del segmento de la construcción se tiene una importante cantidad de cuentas por cobrar derivadas de la obra del CIS de Puebla.

Apalancamiento

De esta comparación entre el pasivo total y el capital contable se tiene que, por cada peso invertido por los accionistas de la empresa, tenemos un pasivo con terceros por 28 centavos, que en comparación con periodos anteriores se mantiene y refleja que la estructura financiera de la empresa, es sana y con una gran capacidad de endeudamiento para el desarrollo de proyectos a futuro.

Rendimiento sobre la inversión

Comparando la utilidad del ejercicio contra el capital contable obtenemos un porcentaje de rendimiento del 1.33%, lo que aunque no parece muy atractivo, comparando contra el capital social se eleva a un 11.37%, números que se han mantenido en comparación a periodos anteriores y siguen siendo positivos y de interés para promover esta empresa ganadora a posibles inversionistas. Por otro lado, la comparación de las ventas contra el capital contable y social nos da como resultado, porcentajes del 32.80% y 181.13%, respectivamente, que debe considerarse como altamente positivo e interesante para el inversionista actual y potencial.

Rendimiento sobre las ventas

El porcentaje de utilidad generado por las ventas es del 4.05%, razón que se ha mantenido en los últimos periodos, y que considerándose como un resultado positivo debe tomar en cuenta el incremento consistente de las ventas en las empresas que integran el consolidado, que mantiene una tendencia positiva, por los proyectos que permanentemente maneja el Consorcio.

[110000] Información general sobre estados financieros

| | |
|--|--------------------------|
| Clave de cotización: | ARISTOS |
| Periodo cubierto por los estados financieros: | 2021-01-01 al 2021-12-31 |
| Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa : | 2021-12-31 |
| Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación: | ARISTOS |
| Descripción de la moneda de presentación : | MXN |
| Grado de redondeo utilizado en los estados financieros: | MILES DE PESOS |
| Consolidado: | Si |
| Número De Trimestre: | 4 |
| Tipo de emisora: | ICS |
| Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del periodo sobre el que se informa precedente: | |
| Descripción de la naturaleza de los estados financieros: | |

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

Los estados financieros consolidados condensados intermedios no auditados al 31 de Diciembre del 2021, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad no. 34 "Información Financiera Intermedia".

Los estados consolidados y condensados preliminares de posición financiera de la Entidad al 31 de Diciembre de 2021, y los Estados consolidados condensados preliminares de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el capital contable y de flujo de efectivo que terminaron el 31 de diciembre de 2021, no han sido auditados. En opinión de la administración de la Entidad, todos los ajustes de tipo ordinario necesarios para una presentación razonable de los estados financieros consolidados condensados intermedios adjuntos, han sido debidamente incluidos. Los resultados de los periodos no necesariamente son indicativos de los resultados del año completo.

Seguimiento de análisis [bloque de texto]

Para llevar a cabo el seguimiento de análisis de la información presentada en el trimestre, tanto en la Bolsa Mexicana de Valores, como a la Comisión Nacional Bancaria y Valores, la empresa Consorcio Aristos, S.A.B. de C.V., se afilio al programa de analista independiente, con conformidad con la Disposición 4.033.01 fracción VIII del Reglamento Interior de la Bolsa Mexicana de Valores, desde el año de 2012, recibiendo trimestralmente un reporte de análisis financiero de dicha información pública, por parte de la empresa que se nos asignó Morningstar, Inc., a través de su analista Kelsey Tsai. En la actualidad no se ha optado por la continuación voluntaria de dicho programa de analista independiente.

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

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| Estado de situación financiera [sinopsis] | | |
| Activos [sinopsis] | | |
| Activos circulantes[sinopsis] | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 534,864,000 | 614,623,000 |
| Clientes y otras cuentas por cobrar | 2,431,127,000 | 2,973,103,000 |
| Impuestos por recuperar | 99,432,000 | 31,459,000 |
| Otros activos financieros | 0 | 0 |
| Inventarios | 544,312,000 | 209,466,000 |
| Activos biológicos | 0 | 0 |
| Otros activos no financieros | 0 | 0 |
| Total activos circulantes distintos de los activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | 3,609,735,000 | 3,828,651,000 |
| Activos mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| Total de activos circulantes | 3,609,735,000 | 3,828,651,000 |
| Activos no circulantes [sinopsis] | | |
| Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes | 0 | 0 |
| Impuestos por recuperar no circulantes | 0 | 0 |
| Inventarios no circulantes | 0 | 0 |
| Activos biológicos no circulantes | 0 | 0 |
| Otros activos financieros no circulantes | 0 | 0 |
| Inversiones registradas por método de participación | 0 | 0 |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas | 0 | 0 |
| Propiedades, planta y equipo | 1,809,989,000 | 1,934,359,000 |
| Propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Activos por derechos de uso | 0 | 0 |
| Crédito mercantil | 0 | 0 |
| Activos intangibles distintos al crédito mercantil | 406,481,000 | 408,331,000 |
| Activos por impuestos diferidos | 0 | 0 |
| Otros activos no financieros no circulantes | 51,000 | 0 |
| Total de activos no circulantes | 2,216,521,000 | 2,342,690,000 |
| Total de activos | 5,826,256,000 | 6,171,341,000 |
| Capital Contable y Pasivos [sinopsis] | | |
| Pasivos [sinopsis] | | |
| Pasivos Circulantes [sinopsis] | | |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo | 39,853,000 | 439,317,000 |
| Impuestos por pagar a corto plazo | 5,872,000 | 17,670,000 |
| Otros pasivos financieros a corto plazo | 37,139,000 | 13,623,000 |
| Pasivos por arrendamientos a corto plazo | 0 | 0 |
| Otros pasivos no financieros a corto plazo | 6,356,000 | 0 |
| Provisiones circulantes [sinopsis] | | |
| Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo | 0 | 0 |
| Otras provisiones a corto plazo | 0 | 0 |
| Total provisiones circulantes | 0 | 0 |
| Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta | 89,220,000 | 470,610,000 |
| Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| Total de pasivos circulantes | 89,220,000 | 470,610,000 |
| Pasivos a largo plazo [sinopsis] | | |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo | 34,426,000 | 34,476,000 |
| Impuestos por pagar a largo plazo | 0 | 0 |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Otros pasivos financieros a largo plazo | 1,152,015,000 | 1,175,409,000 |
| Pasivos por arrendamientos a largo plazo | 0 | 0 |
| Otros pasivos no financieros a largo plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a largo plazo [sinopsis] | | |
| Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo | 0 | 0 |
| Otras provisiones a largo plazo | 0 | 0 |
| Total provisiones a largo plazo | 0 | 0 |
| Pasivo por impuestos diferidos | 0 | 0 |
| Total de pasivos a Largo plazo | 1,186,441,000 | 1,209,885,000 |
| Total pasivos | 1,275,661,000 | 1,680,495,000 |
| Capital Contable [sinopsis] | | |
| Capital social | 530,965,000 | 530,965,000 |
| Prima en emisión de acciones | 0 | 0 |
| Acciones en tesorería | (15,000,000) | (15,000,000) |
| Utilidades acumuladas | 483,715,000 | 423,332,000 |
| Otros resultados integrales acumulados | 3,520,915,000 | 3,521,549,000 |
| Total de la participación controladora | 4,550,595,000 | 4,490,846,000 |
| Participación no controladora | 0 | 0 |
| Total de capital contable | 4,550,595,000 | 4,490,846,000 |
| Total de capital contable y pasivos | 5,826,256,000 | 6,171,341,000 |

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

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31 | Trimestre Año Actual 2021-10-01 - 2021-12-31 | Trimestre Año Anterior 2020-10-01 - 2020-12-31 |
|--|---|---|---|---|
| Resultado de periodo [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) [sinopsis] | | | | |
| Ingresos | 1,492,715,000 | 2,070,094,000 | 245,331,000 | 831,968,000 |
| Costo de ventas | 1,091,388,000 | 1,698,678,000 | 141,083,000 | 726,672,000 |
| Utilidad bruta | 401,327,000 | 371,416,000 | 104,248,000 | 105,296,000 |
| Gastos de venta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos de administración | 220,247,000 | 180,868,000 | 58,899,000 | 61,753,000 |
| Otros ingresos | 159,000 | 0 | 0 | 0 |
| Otros gastos | 2,675,000 | 0 | 397,000 | 0 |
| Utilidad (pérdida) de operación | 178,564,000 | 190,548,000 | 44,952,000 | 43,543,000 |
| Ingresos financieros | 3,492,000 | 7,294,000 | 643,000 | 1,152,000 |
| Gastos financieros | 102,080,000 | 118,563,000 | 26,763,000 | 25,396,000 |
| Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad (pérdida) antes de impuestos | 79,976,000 | 79,279,000 | 18,832,000 | 19,299,000 |
| Impuestos a la utilidad | 19,593,000 | 27,059,000 | 17,889,000 | 25,882,000 |
| Utilidad (pérdida) de operaciones continuas | 60,383,000 | 52,220,000 | 943,000 | (6,583,000) |
| Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta | 60,383,000 | 52,220,000 | 943,000 | (6,583,000) |
| Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora | 60,383,000 | 52,220,000 | 943,000 | (6,583,000) |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad por acción [bloque de texto] | | | | |
| Utilidad por acción [sinopsis] | | | | |
| Utilidad por acción [partidas] | | | | |
| Utilidad por acción básica [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas | 0.11 | 0.11 | 0.11 | 0.11 |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción | 0.11 | 0.11 | 0.11 | 0.11 |
| Utilidad por acción diluida [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas | 0.11 | 0.11 | 0.11 | 0.11 |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida | 0.11 | 0.11 | 0.11 | 0.11 |

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

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31 | Trimestre Año Actual 2021-10- 01 - 2021- 12-31 | Trimestre Año Anterior 2020-10-01 - 2020-12- 31 |
|--|---|--|---|--|
| Estado del resultado integral [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 60,383,000 | 52,220,000 | 943,000 | (6,583,000) |
| Otro resultado integral [sinopsis] | | | | |
| Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis] | | | | |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) de inversiones en instrumentos de capital | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por revaluación | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos | (634,000) | 0 | 0 | 0 |
| Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos | (634,000) | 0 | 0 | 0 |
| Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis] | | | | |
| Efecto por conversión [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) de efecto por conversión, neta de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Efecto por conversión, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos | 0 | 0 | 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 |
| Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos | 0 | 0 | 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 |
| Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor temporal de las opciones, neta de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificación de cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el valor de contratos a futuro [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de contratos a futuro, neta de impuestos | 0 | 0 | 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 |
| Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [sinopsis] | | | | |

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31 | Trimestre Año Actual 2021-10- 01 - 2021- 12-31 | Trimestre Año Anterior 2020-10-01 - 2020-12- 31 |
|--|---|--|---|--|
| 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 |
| Activos financieros a valor razonable a través del ORI [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) en activos financieros a valor razonable a través del ORI, neto de impuestos | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total otro resultado integral | (634,000) | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 59,749,000 | 52,220,000 | 943,000 | (6,583,000) |
| Resultado integral atribuible a [sinopsis] | | | | |
| Resultado integral atribuible a la participación controladora | 59,749,000 | 52,220,000 | 943,000 | (6,583,000) |
| Resultado integral atribuible a la participación no controladora | 0 | 0 | 0 | 0 |

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31 |
|---|---|---|
| Estado de flujos de efectivo [sinopsis] | | |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 60,383,000 | 52,220,000 |
| Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis] | | |
| + Operaciones discontinuas | 0 | 0 |
| + Impuestos a la utilidad | 19,593,000 | 27,059,000 |
| + (-) Ingresos y gastos financieros, neto | 0 | 0 |
| + Gastos de depreciación y amortización | 260,256,000 | 262,113,000 |
| + Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo | 0 | 0 |
| + Provisiones | 0 | 0 |
| + (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas | 0 | 0 |
| + Pagos basados en acciones | 0 | 0 |
| + (-) Pérdida (utilidad) del valor razonable | 0 | 0 |
| - Utilidades no distribuidas de asociadas | 0 | 0 |
| + (-) Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes | 0 | 0 |
| + Participación en asociadas y negocios conjuntos | 0 | 0 |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios | (334,846,000) | (9,335,000) |
| + (-) Disminución (incremento) de clientes | (86,012,000) | 76,643,000 |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación | 627,988,000 | (196,592,000) |
| + (-) Incremento (disminución) de proveedores | (406,079,000) | 407,603,000 |
| + (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación | 6,615,000 | (46,381,000) |
| + 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) | 87,515,000 | 521,110,000 |
| Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones | 147,898,000 | 573,330,000 |
| - Dividendos pagados | 0 | 0 |
| + Dividendos recibidos | 0 | 0 |
| - Intereses pagados | 0 | 0 |
| + Intereses recibidos | 0 | 0 |
| + (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados) | 0 | 0 |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo | (91,783,000) | 0 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 56,115,000 | 573,330,000 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis] | | |
| + Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios | 0 | 0 |
| - Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios | 0 | 0 |
| + Otros cobros por la venta de capital o instrumentos de deuda de otras entidades | 0 | 0 |
| - Otros pagos para adquirir capital o instrumentos de deuda de otras entidades | 0 | 0 |
| + Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 0 | 0 |
| - Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 0 | 0 |
| + Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo | 0 | 0 |
| - Compras de propiedades, planta y equipo | 134,107,000 | 72,356,000 |
| + Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 0 | 0 |
| - Compras de activos intangibles | 0 | 9,489,000 |
| + Recursos por ventas de otros activos a largo plazo | 0 | 0 |
| - Compras de otros activos a largo plazo | 0 | 0 |

| Concepto | Acumulado Año Actual | Acumulado Año Anterior |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 2021-01-01 - 2021-12-31 | 2020-01-01 - 2020-12-31 |
| + Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 0 | 0 |
| - Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros | 0 | 0 |
| + Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | 0 | 0 |
| - Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 0 | 0 |
| + Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 0 | 0 |
| + Dividendos recibidos | 0 | 0 |
| - Intereses pagados | 0 | 0 |
| + Intereses cobrados | 0 | 0 |
| + (-) Impuestos a la utilidad reembolsados (pagados) | 0 | 0 |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo | 0 | 0 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | (134,107,000) | (81,845,000) |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento[sinopsis] | | |
| + Importes procedentes por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control | 0 | 0 |
| - Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control | 0 | 0 |
| + Importes procedentes de la emisión de acciones | 0 | 0 |
| + Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de capital | 0 | 0 |
| - Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 0 | 0 |
| - Pagos por otras aportaciones en el capital | 0 | 0 |
| + Importes procedentes de préstamos | 0 | (40,345,000) |
| - Reembolsos de préstamos | 1,767,000 | 0 |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 0 | 0 |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos | 0 | 0 |
| + Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 0 | 0 |
| - Dividendos pagados | 0 | 0 |
| - Intereses pagados | 0 | 0 |
| + (-) 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 | (1,767,000) | (40,345,000) |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | (79,759,000) | 451,140,000 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis] | | |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo | (79,759,000) | 451,140,000 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo | 614,623,000 | 163,483,000 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo | 534,864,000 | 614,623,000 |

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

| Hoja 1 de 3 | Componentes del capital contable [eje] | | | | | | | | |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
| | Capital social [miembro] | Prima en emisión de acciones [miembro] | Acciones en tesorería [miembro] | Utilidades acumuladas [miembro] | Superávit de revaluación [miembro] | Efecto por conversión [miembro] | Coberturas de flujos de efectivo [miembro] | Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro] | Variación en el valor temporal de las opciones [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 530,965,000 | 0 | (15,000,000) | 423,332,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 60,383,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 60,383,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | 60,383,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capital contable al final del periodo | 530,965,000 | 0 | (15,000,000) | 483,715,000 | 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] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capital contable al final del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Hoja 3 de 3 | Componentes del capital contable [eje] | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|---|----------------------------|
| | Reserva para catástrofes [miembro] | Reserva para estabilización [miembro] | Reserva de componentes de participación discrecional [miembro] | Otros resultados integrales [miembro] | Otros resultados integrales acumulados [miembro] | Capital contable de la participación controladora [miembro] | Participación no controladora [miembro] | Capital contable [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 0 | 0 | 0 | 3,521,549,000 | 3,521,549,000 | 4,490,846,000 | 0 | 4,490,846,000 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60,383,000 | 0 | 60,383,000 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | (634,000) | (634,000) | (634,000) | 0 | (634,000) |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | (634,000) | (634,000) | 59,749,000 | 0 | 59,749,000 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | (634,000) | (634,000) | 59,749,000 | 0 | 59,749,000 |
| Capital contable al final del periodo | 0 | 0 | 0 | 3,520,915,000 | 3,520,915,000 | 4,550,595,000 | 0 | 4,550,595,000 |

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

| Hoja 1 de 3 | Componentes del capital contable [eje] | | | | | | | | |
|---|--|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--|---|--|
| | Capital social [miembro] | Prima en emisión de acciones [miembro] | Acciones en tesorería [miembro] | Utilidades acumuladas [miembro] | Superávit de revaluación [miembro] | Efecto por conversión [miembro] | Coberturas de flujos de efectivo [miembro] | Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro] | Variación en el valor temporal de las opciones [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 530,965,000 | 0 | (15,000,000) | 400,412,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 52,220,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 52,220,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | (29,300,000) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | 22,920,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capital contable al final del periodo | 530,965,000 | 0 | (15,000,000) | 423,332,000 | 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] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Capital contable al final del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Hoja 3 de 3 | Componentes del capital contable [eje] | | | | | | | |
|---|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---|---|----------------------------|
| | Reserva para catástrofes [miembro] | Reserva para estabilización [miembro] | Reserva de componentes de participación discrecional [miembro] | Otros resultados integrales [miembro] | Otros resultados integrales acumulados [miembro] | Capital contable de la participación controladora [miembro] | Participación no controladora [miembro] | Capital contable [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 0 | 0 | 0 | 3,521,549,000 | 3,521,549,000 | 4,467,926,000 | 0 | 4,467,926,000 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52,220,000 | 0 | 52,220,000 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52,220,000 | 0 | 52,220,000 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (29,300,000) | 0 | (29,300,000) |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22,920,000 | 0 | 22,920,000 |
| Capital contable al final del periodo | 0 | 0 | 0 | 3,521,549,000 | 3,521,549,000 | 4,490,846,000 | 0 | 4,490,846,000 |

[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis] | | |
| Capital social nominal | 530,965,000 | 530,965,000 |
| Capital social por actualización | 0 | 0 |
| Fondos para pensiones y prima de antigüedad | 0 | 0 |
| Numero de funcionarios | 25 | 25 |
| Numero de empleados | 712 | 96 |
| Numero de obreros | 750 | 678 |
| Numero de acciones en circulación | 530,965 | 530,965 |
| Numero de acciones recompradas | 0 | 0 |
| Efectivo restringido | 0 | 0 |
| Deuda de asociadas garantizada | 0 | 0 |

[700002] Datos informativos del estado de resultados

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31 | Trimestre Año Actual 2021-10-01 - 2021-12-31 | Trimestre Año Anterior 2020-10-01 - 2020-12-31 |
|---|---|---|---|---|
| Datos informativos del estado de resultados [sinopsis] | | | | |
| Depreciación y amortización operativa | 265,120,058 | 262,113,000 | 65,226,996 | 64,187,000 |

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

| Concepto | Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31 | Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Datos informativos - Estado de resultados 12 meses [sinopsis] | | |
| Ingresos | 1,492,715,000 | 2,070,094,000 |
| Utilidad (pérdida) de operación | 178,564,000 | 190,548,000 |
| Utilidad (pérdida) neta | 60,383,000 | 52,220,000 |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora | 60,383,000 | 52,220,000 |
| Depreciación y amortización operativa | 265,120,058 | 262,113,000 |

[800001] Anexo - Desglose de créditos

| Institución [eje] | Institución Extranjera (SI/No) | Fecha de firma/contrato | Fecha de vencimiento | Tasa de interés y/o sobretasa | Denominación [eje] | | | | | | | | | | |
|---|--------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | | | Moneda nacional [miembro] | | | | | | Moneda extranjera [miembro] | | | | |
| | | | | | Intervalo de tiempo [eje] | | | | | | Intervalo de tiempo [eje] | | | | |
| | | | | | Año actual [miembro] | Hasta 1 año [miembro] | Hasta 2 años [miembro] | Hasta 3 años [miembro] | Hasta 4 años [miembro] | Hasta 5 años o más [miembro] | Año actual [miembro] | Hasta 1 año [miembro] | Hasta 2 años [miembro] | Hasta 3 años [miembro] | Hasta 4 años [miembro] |
| Bancarios [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | |
| Comercio exterior (bancarios) | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Con garantía (bancarios) | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Banca comercial | | | | | | | | | | | | | | | |
| Banco Multiva S.A. Crédito corriente, LD1719100049 | NO | 2016-07-01 | 2022-07-22 | TIEE 11.38% | | | | | | 8,015,000 | | | | | |
| Banco Norte, S.A. Tasa variable. Crédito Simple. 85004134,85004468,85004469 | NO | 2016-07-01 | 2036-06-30 | TIEE + 3.75% | | | | | | 1,104,000,000 | | | | | |
| Banco Multiva S.A. Crédito corriente, LD20169000013 | NO | 2016-07-01 | 2021-10-22 | TIEE + 4.5% | 10,000,000 | | | | | | | | | | |
| Banco del Bajío S.A. CP, 12365847 | NO | 2020-04-01 | 2020-12-01 | TIEE + 6% | 79,000 | | | | | | | | | | |
| Banco Multiva S.A. P A 6832 | NO | 2021-02-10 | 2021-09-17 | TIEE 4.5% | 85,000 | | | | | | | | | | |
| Banco del Bajío S.A. | NO | 2018-04-11 | 2022-03-31 | TIEE + 4.0% | | | | | 5,000,000 | | | | | | |
| Navistar Financiera S.A 1 CP, 818CSP, 19834N - 02N, 03N, 04N. | NO | 2020-06-01 | 2023-12-01 | TIEE + 6% | | | | | 5,000,000 | | | | | | |
| Multica S.A. LP, ACS GC16 | NO | 2021-04-01 | 2025-04-01 | TIEE + 4% | | | | | 8,000,000 | | | | | | |
| Banco Multiva 1 | NO | 2021-04-01 | 2025-04-01 | TIEE + 4.5% | 86,000 | 0 | | | 0 | | | | | | |
| Banco multiva 3 | NO | 2021-10-29 | 2022-04-29 | TIEE + 4.5% | 5,000,000 | | | | | | | | | | |
| Banco Multiva 4 | NO | 2021-10-22 | 2021-10-22 | TIEE + 4.5% | 20,000,000 | 0 | | | | | | | | | |
| Banco del Bajío S.A. CP, 12365847 | | | | | | | | | 3,000,000 | | | | | | |
| Banco Multiva S.A. P A 6832 | | | | | | | | | 0 | | | | | | |
| Banco Multiva 5 | NO | 2021-09-23 | 2025-03-23 | TIEE + 4.5% | | | | | 19,000,000 | 0 | | | | | |
| Banco del Bajío S.A. | | | | | 0 | | | | | | | | | | |
| Banco Multiva S.A. Crédito corriente, LD20169000013 | | | | | | | | | 0 | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 35,250,000 | 0 | 0 | 0 | 40,000,000 | 1,112,015,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros bancarios | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total bancarios | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 35,250,000 | 0 | 0 | 0 | 40,000,000 | 1,112,015,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bursátiles listadas en bolsa (quiografarios) | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bursátiles listadas en bolsa (con garantía) | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Colocaciones privadas (quiografarios) | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Colocaciones privadas (con garantía) | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total bursátiles listadas en bolsa y colocaciones privadas | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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] |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proveedores [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NUEVA INSTITUCIÓN | NO | 2022-02-21 | 2022-02-21 | | 20,491,000 | | 34,426,000 | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 20,491,000 | 0 | 34,426,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total proveedores | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 20,491,000 | 0 | 34,426,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de créditos | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 55,741,000 | 0 | 34,426,000 | 0 | 40,000,000 | 1,112,015,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera

| | Monedas [eje] | | | | Total de pesos [miembro] |
|---|-------------------|-------------------------------------|---|---|--------------------------|
| | Dólares [miembro] | Dólares contravalor pesos [miembro] | Otras monedas contravalor dólares [miembro] | Otras monedas contravalor pesos [miembro] | |
| Posición en moneda extranjera [sinopsis] | | | | | |
| Activo monetario [sinopsis] | | | | | |
| Activo monetario circulante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo monetario no circulante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total activo monetario | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pasivo monetario [sinopsis] | | | | | |
| Pasivo monetario circulante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pasivo monetario no circulante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total pasivo monetario | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Monetario activo (pasivo) neto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto

| | Tipo de ingresos [eje] | | | Ingresos totales [miembro] |
|--------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|----------------------------|
| | Ingresos nacionales [miembro] | Ingresos por exportación [miembro] | Ingresos de subsidiarias en el extranjero [miembro] | |
| NUEVA MARCA | | | | |
| VARIOS | 1,492,715,000 | 0 | 0 | 1,492,715,000 |
| NUEVO PRODUCTO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NUEVO PRODUCTO 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 1,492,715,000 | 0 | 0 | 1,492,715,000 |

[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]

Las diferentes empresas que integran el consolidado no han manejado ni manejan instrumentos financieros derivados, regulados por la NIIF 9 en su capítulo 6. Cuando se presenten estas circunstancias la Administración definirá las Políticas a seguir.

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]

No aplica

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]

No aplica

Información cuantitativa a revelar [bloque de texto]

No aplica

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

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis] | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis] | | |
| Efectivo [sinopsis] | | |
| Efectivo en caja | 106,000 | 166,000 |
| Saldos en bancos | 57,635,000 | 74,664,000 |
| Total efectivo | 57,741,000 | 74,830,000 |
| Equivalentes de efectivo [sinopsis] | | |
| Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo | 10,879,000 | 319,295,000 |
| Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo | 67,134,000 | 66,412,000 |
| Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Total equivalentes de efectivo | 78,013,000 | 385,707,000 |
| Otro efectivo y equivalentes de efectivo | 399,110,000 | 154,086,000 |
| Total de efectivo y equivalentes de efectivo | 534,864,000 | 614,623,000 |
| Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis] | | |
| Clientes | 338,268,000 | 252,256,000 |
| Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas | 0 | 0 |
| Anticipos circulantes [sinopsis] | | |
| Anticipos circulantes a proveedores | 39,142,000 | 474,218,000 |
| Gastos anticipados circulantes | 0 | 0 |
| Total anticipos circulantes | 39,142,000 | 474,218,000 |
| Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias | 589,000 | 0 |
| Impuesto al valor agregado por cobrar circulante | 589,000 | 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 | 2,053,128,000 | 2,246,629,000 |
| Total de clientes y otras cuentas por cobrar | 2,431,127,000 | 2,973,103,000 |
| Clases de inventarios circulantes [sinopsis] | | |
| Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis] | | |
| Materias primas | 92,991,000 | 85,272,000 |
| Suministros de producción circulantes | 16,560,000 | 8,152,000 |
| Total de las materias primas y suministros de producción | 109,551,000 | 93,424,000 |
| Mercancía circulante | 0 | 0 |
| Trabajo en curso circulante | 19,566,000 | 0 |
| Productos terminados circulantes | 411,568,000 | 112,616,000 |
| Piezas de repuesto circulantes | 3,627,000 | 3,426,000 |
| Propiedad para venta en curso ordinario de negocio | 0 | 0 |
| Otros inventarios circulantes | 0 | 0 |
| Total inventarios circulantes | 544,312,000 | 209,466,000 |
| Activos mantenidos para la venta [sinopsis] | | |
| Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios | 0 | 0 |
| Total de activos mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis] | | |
| Clientes no circulantes | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar no circulantes debidas por partes relacionadas | 0 | 0 |
| Anticipos de pagos no circulantes | 0 | 0 |
| Anticipos de arrendamientos no circulantes | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar no circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias | 0 | 0 |
| Impuesto al valor agregado por cobrar no circulante | 0 | 0 |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Cuentas por cobrar no circulantes por venta de propiedades | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar no circulantes por alquiler de propiedades | 0 | 0 |
| Rentas por facturar | 0 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar no circulantes | 0 | 0 |
| Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes | 0 | 0 |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis] | | |
| Inversiones en subsidiarias | 0 | 0 |
| Inversiones en negocios conjuntos | 0 | 0 |
| Inversiones en asociadas | 0 | 0 |
| Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas | 0 | 0 |
| Propiedades, planta y equipo [sinopsis] | | |
| Terrenos y construcciones [sinopsis] | | |
| Terrenos | 332,616,000 | 330,116,000 |
| Edificios | 940,636,000 | 1,021,700,000 |
| Total terrenos y edificios | 1,273,252,000 | 1,351,816,000 |
| Maquinaria | 491,622,000 | 534,080,000 |
| Vehículos [sinopsis] | | |
| Buques | 0 | 0 |
| Aeronave | 0 | 0 |
| Equipos de Transporte | 34,312,000 | 32,441,000 |
| Total vehículos | 34,312,000 | 32,441,000 |
| Enseres y accesorios | 11,000 | 0 |
| Equipo de oficina | 5,451,000 | 4,973,000 |
| Activos tangibles para exploración y evaluación | 0 | 0 |
| Activos de minería | 0 | 0 |
| Activos de petróleo y gas | 0 | 0 |
| Construcciones en proceso | 0 | 0 |
| Anticipos para construcciones | 0 | 0 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 5,341,000 | 11,049,000 |
| Total de propiedades, planta y equipo | 1,809,989,000 | 1,934,359,000 |
| Propiedades de inversión [sinopsis] | | |
| Propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Propiedades de inversión en construcción o desarrollo | 0 | 0 |
| Anticipos para la adquisición de propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Total de Propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Activos intangibles y crédito mercantil [sinopsis] | | |
| Activos intangibles distintos de crédito mercantil [sinopsis] | | |
| Marcas comerciales | 0 | 0 |
| Activos intangibles para exploración y evaluación | 0 | 0 |
| Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones | 0 | 0 |
| Programas de computador | 0 | 0 |
| Licencias y franquicias | 0 | 0 |
| Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de explotación | 0 | 0 |
| Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos | 0 | 0 |
| Activos intangibles en desarrollo | 0 | 0 |
| Otros activos intangibles | 406,481,000 | 408,331,000 |
| Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil | 406,481,000 | 408,331,000 |
| Crédito mercantil | 0 | 0 |
| Total activos intangibles y crédito mercantil | 406,481,000 | 408,331,000 |
| Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis] | | |
| Proveedores circulantes | 20,491,000 | 426,570,000 |
| Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas | 0 | 0 |
| Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis] | | |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| Ingresos diferidos clasificados como circulantes | 0 | 0 |
| Ingreso diferido por alquileres clasificado como circulante | 0 | 0 |
| Pasivos acumulados (devengados) clasificados como circulantes | 0 | 0 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados) | 0 | 0 |
| Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar circulantes de la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias | 91,000 | 162,000 |
| Impuesto al valor agregado por pagar circulante | 91,000 | 162,000 |
| Retenciones por pagar circulantes | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar circulantes | 19,271,000 | 12,585,000 |
| Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo | 39,853,000 | 439,317,000 |
| Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis] | | |
| Créditos Bancarios a corto plazo | 35,250,000 | 13,623,000 |
| Créditos Bursátiles a corto plazo | 0 | 0 |
| Otros créditos con costo a corto plazo | 0 | 0 |
| Otros créditos sin costo a corto plazo | 0 | 0 |
| Otros pasivos financieros a corto plazo | 1,889,000 | 0 |
| Total de otros pasivos financieros a corto plazo | 37,139,000 | 13,623,000 |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis] | | |
| Proveedores no circulantes | 34,426,000 | 0 |
| Cuentas por pagar no circulantes con partes relacionadas | 0 | 0 |
| Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis] | | |
| Ingresos diferidos clasificados como no circulantes | 0 | 0 |
| Ingreso diferido por alquileres clasificado como no circulante | 0 | 0 |
| Pasivos acumulados (devengados) clasificados como no corrientes | 0 | 0 |
| Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes | 0 | 0 |
| Cuentas por pagar no circulantes a la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias | 0 | 0 |
| Impuesto al valor agregado por pagar no circulante | 0 | 0 |
| Retenciones por pagar no circulantes | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar no circulantes | 0 | 34,476,000 |
| Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo | 34,426,000 | 34,476,000 |
| Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis] | | |
| Créditos Bancarios a largo plazo | 1,152,015,000 | 1,175,409,000 |
| Créditos Bursátiles a largo plazo | 0 | 0 |
| Otros créditos con costo a largo plazo | 0 | 0 |
| Otros créditos sin costo a largo plazo | 0 | 0 |
| Otros pasivos financieros a largo plazo | 0 | 0 |
| Total de otros pasivos financieros a largo plazo | 1,152,015,000 | 1,175,409,000 |
| Otras provisiones [sinopsis] | | |
| Otras provisiones a largo plazo | 0 | 0 |
| Otras provisiones a corto plazo | 0 | 0 |
| Total de otras provisiones | 0 | 0 |
| Otros resultados integrales acumulados [sinopsis] | | |
| Superávit de revaluación | 10,834,000 | 10,834,000 |
| Reserva de diferencias de cambio por conversión | 414,900,000 | 415,659,000 |
| Reserva de coberturas del flujo de efectivo | 0 | 0 |
| Reserva de ganancias y pérdidas por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta | 972,300,000 | 972,300,000 |
| Reserva de la variación del valor temporal de las opciones | 0 | 0 |
| Reserva de la variación en el valor de contratos a futuro | 0 | 0 |
| Reserva de la variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera | 0 | 0 |
| Reserva de ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI | 0 | 0 |
| Reserva por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta | 0 | 0 |
| Reserva de pagos basados en acciones | 0 | 0 |
| Reserva de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos | 0 | 0 |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2021-12-31 | Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital relativos a activos no circulantes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de capital | 0 | 0 |
| Reserva de cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo | 0 | 0 |
| Reserva para catástrofes | 0 | 0 |
| Reserva para estabilización | 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 | 5,418,000 | 5,293,000 |
| Otros resultados integrales | 2,117,463,000 | 2,117,463,000 |
| Total otros resultados integrales acumulados | 3,520,915,000 | 3,521,549,000 |
| Activos (pasivos) netos [sinopsis] | | |
| Activos | 5,826,256,000 | 6,171,341,000 |
| Pasivos | 1,275,661,000 | 1,680,495,000 |
| Activos (pasivos) netos | 4,550,595,000 | 4,490,846,000 |
| Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis] | | |
| Activos circulantes | 3,609,735,000 | 3,828,651,000 |
| Pasivos circulantes | 89,220,000 | 470,610,000 |
| Activos (pasivos) circulantes netos | 3,520,515,000 | 3,358,041,000 |

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos

| Concepto | Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31 | Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31 | Trimestre Año Actual 2021-10-01 - 2021-12-31 | Trimestre Año Anterior 2020-10-01 - 2020-12-31 |
|---|---|---|---|---|
| Análisis de ingresos y gastos [sinopsis] | | | | |
| Ingresos [sinopsis] | | | | |
| Servicios | 102,266,000 | 94,101,000 | 24,118,000 | 19,092,000 |
| Venta de bienes | 121,842,000 | 221,873,000 | 38,167,000 | 122,822,000 |
| Intereses | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regalías | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Arrendamiento | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Construcción | 1,268,607,000 | 1,754,120,000 | 183,046,000 | 690,054,000 |
| Otros ingresos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de ingresos | 1,492,715,000 | 2,070,094,000 | 245,331,000 | 831,968,000 |
| Ingresos financieros [sinopsis] | | | | |
| Intereses ganados | 3,442,000 | 7,283,000 | 602,000 | 1,152,000 |
| Utilidad por fluctuación cambiaria | 50,000 | 11,000 | 41,000 | 0 |
| Utilidad por cambios en el valor razonable de derivados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad por cambios en valor razonable de instrumentos financieros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros ingresos financieros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de ingresos financieros | 3,492,000 | 7,294,000 | 643,000 | 1,152,000 |
| Gastos financieros [sinopsis] | | | | |
| Intereses devengados a cargo | 101,954,000 | 118,237,000 | 26,738,000 | 25,385,000 |
| Pérdida por fluctuación cambiaria | 0 | 1,000 | 0 | 0 |
| 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 | 126,000 | 325,000 | 25,000 | 11,000 |
| Total de gastos financieros | 102,080,000 | 118,563,000 | 26,763,000 | 25,396,000 |
| Impuestos a la utilidad [sinopsis] | | | | |
| Impuesto causado | 19,593,000 | 27,059,000 | 17,889,000 | 25,882,000 |
| Impuesto diferido | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de Impuestos a la utilidad | 19,593,000 | 27,059,000 | 17,889,000 | 25,882,000 |

[800500] Notas - Lista de notas

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

No aplica

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

Se incluye en el apartado 813000 como informacion financiera intermedia

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

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre asociadas [bloque de texto]

No aplica

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

Es establecida po la direccion de las empresas

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

Son autorizadas por el consejo de administracion

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

No aplica

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

Se lleva acabo de acuerdo a la normatividad establecidas por las NIIF 10.

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

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre préstamos [bloque de texto]

Información presentada en el Bloque 800500

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

No aplica.

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

No aplica.

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

Se presentan conforme a las NIIF.

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

Elaborado conforme a la NIC 7.

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

No aplica .

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

No aplica .

Información a revelar sobre garantías colaterales [bloque de texto]

No aplica .

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

No aplica .

Información a revelar sobre compromisos [bloque de texto]

No aplica .

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

No aplica .

Información a revelar sobre pasivos contingentes [bloque de texto]

No aplica .

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

Se maneja conforme a la normatividad contable y fiscal.

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

Información a revelar sobre ingresos diferidos [bloque de texto]

No aplica

Información a revelar sobre impuestos diferidos [bloque de texto]

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

Registrados con base en la política contable y fiscal. Respecto a las variaciones en depreciación y amortización operativa, éstas se derivan de los movimientos efectuados a las cuentas de activo fijo, sin que se hayan modificado las Políticas referentes a su cálculo y registro.

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

No aplica.

Información a revelar sobre operaciones discontinuadas [bloque de texto]

No existen.

Información a revelar sobre dividendos [bloque de texto]

No se han decretado en el último ejercicio.

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

Se revela en el estado de resultados integral.

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

No se maneja moneda extranjera.

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

Está en proceso el estudio actuarial al respecto

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

Lo tres segmentos de operación son: construcción, industria y rellenos sanitarios.

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

No aplica.

Información a revelar sobre gastos [bloque de texto]

Se manejan los relativos a la operación normal de las empresas.

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

Solo se manejan gastos administrativos.

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

No aplica.

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

Se maneja conforme a la normatividad establecida por las NIIF.

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

No aplica.

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

No aplica.

Información a revelar sobre gastos financieros [bloque de texto]

Solo se manejan los derivados de créditos bancarios.

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

Solo los derivados de créditos bancarios.

Información a revelar sobre ingresos financieros [bloque de texto]

Solo los derivados de créditos bancarios.

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

No aplica.

Información a revelar sobre instrumentos financieros [bloque de texto]

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

Se aplican conforme a la normatividad establecida por las NIIF.

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

Los estados financieros consolidados condensados intermedios no auditados al 31 de Diciembre del 2021, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad no. 34 "Información Financiera Intermedia".

Los estados consolidados y condensados preliminares de posición financiera de la Entidad al 31 de Diciembre de 2021, y los Estados consolidados condensados preliminares de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el capital contable y de flujo de efectivo que terminaron el 31 de diciembre de 2021, no han sido auditados. En opinión de la administración de la Entidad, todos los ajustes de tipo ordinario necesarios para una presentación razonable de los estados financieros consolidados condensados intermedios adjuntos, han sido debidamente incluidos. Los resultados de los periodos no necesariamente son indicativos de los resultados del año completo.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No se ha determinado.

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

Se determinan conforme a la normatividad fiscal.

Información a revelar sobre empleados [bloque de texto]

Se mantienen los necesarios administrativamente y se subcontrata con empresas para las actividades de construcción.

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

No hay políticas específicas al respecto.

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

No existen.

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

No aplica.

Información a revelar sobre activos intangibles [bloque de texto]

No aplica.

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

No aplica.

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

Solo existen los derivados de créditos bancarios.

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

No aplica.

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

No aplica.

Información a revelar sobre inventarios [bloque de texto]

Se manejan los indispensables, normalmente se trabaja sobre pedido.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

Información a revelar sobre capital social [bloque de texto]

Se maneja conforme a los lineamientos contables y legales.

Información a revelar sobre negocios conjuntos [bloque de texto]

No aplica.

Información a revelar anticipos por arrendamientos [bloque de texto]

No aplica.

Información a revelar sobre arrendamientos [bloque de texto]

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No existen riesgos importantes.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

Información a revelar sobre otros activos [bloque de texto]

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

Información a revelar sobre otros pasivos [bloque de texto]

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

Manejadas con base en la normatividad establecida por la normatividad contable.

Información a revelar sobre provisiones [bloque de texto]

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

Información a revelar sobre reaseguros [bloque de texto]

No aplica.

Información a revelar sobre partes relacionadas [bloque de texto]

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No existen.

Información a revelar sobre pasivos subordinados [bloque de texto]

No aplica.

Información a revelar sobre subsidiarias [bloque de texto]

No aplica.

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

Se siguen las mismas políticas y métodos contables de cálculo en los Estados Financieros intermedios que en los Estados Financieros anuales más recientes, tal como lo señala la NIC 34. Se desglosan en el bloque 800500.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

Información a revelar sobre acciones propias [bloque de texto]

No aplica.

[800600] Notas - Lista de políticas contables

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

Se siguen las mismas políticas y métodos contables de cálculo en los Estados Financieros intermedios que en los Estados Financieros anuales más recientes, tal como lo señala la NIC 34. Se desglosan en el bloque 800500.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

Aplicación de la política contable basada en la fiscal.

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

No aplica

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

Una vez decretados, se crea el pasivo correspondiente

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

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

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

La establecida por la teoría contable basada en las NIIF.

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

No aplica.

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

Conforme a la normatividad establecida por la NIIF 13.

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

No aplica.

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

Conforme a la normatividad contable.

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

Conforme a la normatividad contable.

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

Conforme a la normatividad contable.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No se maneja moneda extranjera.

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

No aplica.

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

Se aplican los pesos mexicanos.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

Conforme a la normatividad contable basada en las NIIF.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

Conforme a la normatividad contable.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

La establecida por la normatividad contable y legal.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

Conforme al valor de mercado.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

La establecida por la normatividad contable basada en las NIIF.

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

No aplica.

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

No aplica.

Descripción de la política contable para el reconocimiento en el resultado del periodo de la diferencia entre el valor razonable en el reconocimiento inicial y el precio de transacción [bloque de texto]

No aplica.

Descripción de las políticas contables para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias [bloque de texto]

No aplica.

Descripción de las políticas contables para las cuentas diferidas de actividades reguladas [bloque de texto]

No aplica.

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

No aplica.

Descripción de la política contable para reparación y mantenimiento [bloque de texto]

No aplica.

Descripción de la política contable para acuerdos de recompra y de recompra inversa [bloque de texto]

No aplica.

Descripción de la política contable para gastos de investigación y desarrollo [bloque de texto]

No aplica.

Descripción de la política contable para el efectivo y equivalentes de efectivo restringido [bloque de texto]

La establecida en la normatividad contable basada en las NIIF.

Descripción de la política contable para la información financiera por segmentos [bloque de texto]

Se consolida conforme a la normatividad establecida en la NIIF 10.

Descripción de la política contable para los acuerdos de concesión de servicios [bloque de texto]

No aplica.

Descripción de la política contable para las transacciones con pagos basados en acciones [bloque de texto]

No aplica.

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

No aplica.

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

La establecida en la normatividad contable,

Descripción de la política contable para los impuestos distintos del impuesto sobre la renta [bloque de texto]

No aplica.

Descripción de las políticas contables para los beneficios por terminación [bloque de texto]

No aplica.

**Descripción de la política contable para proveedores y otras cuentas por pagar
[bloque de texto]**

La establecida en la normatividad contable.

**Descripción de la política contable para clientes y otras cuentas por cobrar [bloque
de texto]**

La establecida en la normatividad contable.

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

No aplica.

**Descripción de la política contable para transacciones con participaciones no
controladoras [bloque de texto]**

No aplica.

**Descripción de la política contable para transacciones con partes relacionadas
[bloque de texto]**

No aplica.

Descripción de la política contable para acciones propias [bloque de texto]

No aplica.

Descripción de la política contable para los títulos opcionales [bloque de texto]

No aplica.

Descripción de otras políticas contables relevantes para comprender los estados financieros [bloque de texto]

No aplica.

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

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

A continuación, se presenta un desglose analítico de los créditos bancarios del consolidado:

Créditos Bancarios

(Miles de pesos)

| Concepto | dic-21 | Cierre 2020 | Variación % 2021 vs 2020 |
|---|------------------|------------------|-----------------------------|
| Banco Multiva, S. A. Crédito simple Núm. LD1719100049 | 7,778 | 21,111 | -63 |
| Banco del Bajío, S.A. Crédito revolvente, Tasa Variable No. 14645436-11509274 | | 4,186 | -100 |
| Banco del Bajío, S. A. Crédito corriente No. 10388333 | | 10,938 | -100 |
| Banco Banorte, S. A. Crédito simple Núm. 85004134, 85004468 y 85004469 | 1,104,364 | 1,129,026 | -2 |
| Engenium Capital | | 1,765 | -100 |
| Banco Multiva, S. A. Crédito corriente Núm. LD2016900013 | 10,000 | 5,787 | 73 |
| Financiera Ascendum | | 1,486 | -100 |
| Ascendum VFS Volvo Financial Service México | | 2,086 | -100 |
| Madisa Financiera | | 693 | -100 |
| Navistar Financiera | 2,043 | 5,482 | -63 |
| Navistar Financiera | 3,821 | 5,430 | -30 |
| Ford Credit de México S.A | | 1,042 | -100 |
| Banco Multiva, S. A. Crédito simple | 18,750 | | N/A |
| Banco Multiva, S. A. Crédito simple | 20,000 | | N/A |
| Banco del Bajío, S. A. Crédito simple | 4,688 | | N/A |
| De Lage Landen | | | N/A |
| Banco del Bajío, S. A. Crédito 12365842 | 2,780 | | N/A |
| Multiva, S. A. Crédito A 6832 | 5,000 | | N/A |
| Volvo Financial Service | | | |
| Multiva, S. A. A6832 | 8,041 | | N/A |
| Totales | 1,187,265 | 1,189,032 | 0 |

La situación de los créditos es normal, con pagos al corriente y sin cambios en las condiciones de los mismos. No se manejan garantías especiales, su aplicación ha sido para la adquisición de activos productivos que garantizan el cumplimiento de los pagos.

El crédito de Banorte, S. A. se utilizó para reestructurar la deuda a largo plazo con Banco Multiva y Banco del Bajío. Las condiciones reflejan el mismo plazo para su liquidación en mejores condiciones de costo financiero.

RESUMEN FINANCIERO POR SEGMENTO

Alfa Proveedores y Contratistas, S. A. de C. V. (APYCSA)**Resultados de Operación**

Comparativo de las cuentas de resultados
(Miles de pesos)

| Concepto | 4T2021 | 4T2020 | Variación % 2021 vs 2020 |
|--|-----------|-----------|-----------------------------|
| <i>Ingresos de Operación</i> | 1,007,162 | 1,754,120 | -43 |
| <i>Costos de Operación</i> | 728,658 | 1,450,810 | -50 |
| <i>Gastos de Operación</i> | 122,206 | 126,851 | -4 |
| <i>Ingresos (Gastos) Financieros Netos</i> | (92,734) | (107,825) | -14 |
| <i>Resultado (Perdida/Utilidad)</i> | 46,258 | 43,288 | 7 |

Los ingresos de operación al 4T2021, disminuyeron en un 43% (746.9 mdp), en comparación con el 4T2020, debido, a la terminación de los trabajos de las obra de construcción del transporte público Cablebús en la Ciudad de México, mismo que inició en octubre del 2019 y se concluyó en octubre del 2021, dicho proyecto tuvo una monto de contratado de 2,731 167 mdp que consistió en el proyecto integral a precio alzado y tiempo determinado, que comprendió los estudios y análisis necesarios anteproyecto, proyectos ejecutivos y construcción de instalaciones fijas, así como pruebas y puestas en servicio.

Los costos de operación al igual que los ingresos, al 4T2021, disminuyeron en un porcentaje superior del 50% (722.1 mdp) en comparación con el 4T2020, debido fundamentalmente a lo comentado en los ingresos, ya que se disminuyeron las erogaciones por la compra de materiales, y costos de mano de obra, del proyecto relativo al sistema de transporte publico Cablebús de la Ciudad de México.

Los gastos de operación relacionados con la administración de la entidad al 4T2021, no presentaron variación relevante en comparación con el 4T2020.

Los costos financieros provenientes de los préstamos y servicios bancarios al 4T2021, disminuyeron, en comparación con el 4T2020, en un 14% (15 mdp), debido fundamentalmente al pago de capital de los créditos bancarios a corto y largo plazo, cuyos saldos van disminuyendo mes a mes, considerándose incluso la liquidación de algunos de ellos.

La utilidad aumentó en el 4T2021 en un 7% (2.9 mdp), en comparación con el 4T2020, debido fundamentalmente a la combinación en el decremento de los ingresos y de los diferentes costos de operación, siendo mayores éstos últimos.

Galvanizadora de Estructuras de Frontera, S. A. de C. V. (GEFSA)**Resultados de operación**

GEFSA presenta al 4T2021 ingresos acumulados por 121,842 mdp, ingresos programados y que al final del presente trimestre han incidido en la conclusión del proyecto del Cablebús en la Ciudad de México, obra que consistió en la fabricación y entrega de estructuras metálicas y postes y significó aproximadamente el 85% del total de ingresos de la

subsidiaria. El galvanizado de partes metálicas como actividad importante de la misma permitirá ampliar la incursión en nuevos sectores de la economía. El costo de ventas representó un 58% de los ingresos, los gastos de operación un 39% dejando un porcentaje de utilidad final del 3%, aunque se observa bajo, se incrementará en los siguientes trimestres debido a los proyectos que se tienen en puerta.

Cuentas de resultados

(Miles de pesos)

| Concepto | Acumulado 4T2021 |
|---------------------------|---------------------|
| Ingresos | 121,842 |
| Costos de Ventas | 70,978 |
| Gastos de Operación | 47,348 |
| Costos Financieros | -142 |
| Utilidad o Pérdida | 3,658 |

Por ser primer ejercicio de reporte para esta subsidiaria, no se efectúan comentarios comparativos con periodos anteriores.

Presforza, S. A. de C. V. (Presforza)

Resultados de Operación

Comparativo de las cuentas de resultados

(Miles de pesos)

| Concepto | 4T2021 | 4T2020 | Variación % 2021 vs 2020 |
|---------------------|---------|---------|-----------------------------|
| Ingresos | 261,446 | 141,830 | 84 |
| Costos de Ventas | 215,691 | 105,125 | 105 |
| Gastos de Operación | 32,826 | 29,151 | 13 |
| Costos Financieros | 3,274 | 2,176 | 50 |
| Impuestos | 1,945 | 1,055 | 84 |
| Resultado | 7,709 | 4,323 | 78 |

Los ingresos aumentaron en el 4T2021, en un 84%, (119.6 mdp), gracias a los contratos obtenidos en el primer semestre por la ampliación de la plaza Vía San Ángel, en la Ciudad de Puebla, Circuito Exterior Mexiquense y la elaboración de Pilotes en el mismo, en el Estado de México y Libramiento Aguascalientes en este Estado, Puente Calapa y Puente Chipilo, y gradas del complejo turístico en Acapulco, así como el seguimiento a los proyectos de

edificación que se vienen desarrollando desde el año anterior, como son Oak 58 edificio multiservicios, considerado el edificio más alto en la ciudad de Puebla, que se encuentra pausado por situaciones del cliente.

En este trimestre, los costos de ventas aumentaron en mayor medida que los ingresos en 110.6 mdp, un 105%, situación de impacto negativo para la subsidiaria, generado por el alza en los precios del acero, que aumenta mes con mes.

Los gastos de operación se han visto incrementados en un 13% en comparación contra el 4T2020, por el incremento en el envío de elementos prefabricados de concreto, a Aguascalientes y Acapulco lo que aumenta este rubro aunado al costo de combustible.

Los costos financieros aumentaron en 1 mdp (50%) debido a los 40 mdp obtenidos por créditos, de los cuales 20 mdp son a largo plazo y 20 mdp a corto plazo, utilizados para la adquisición de una grúa y capital de trabajo.

Los impuestos, directamente relacionados con los ingresos, reflejan un aumento similar a los mismos.

La utilidad es superior en un 78% comparada contra el 4T2020, por el desarrollo de las nuevas obras que se están llevando a cabo en este periodo, demostrando que las estrategias de operación están dando resultados.

Rellenos sanitarios RESA, S. A. de C. V. (RESA)

Resultados de operación

Comparativo de las cuentas de resultados

(Miles de pesos)

| Concepto | 4T2021 | 4T2020 | Variación % 2021 vs 2020 |
|----------------------------|--------|--------|-----------------------------|
| <i>Ingresos</i> | 98,694 | 91,883 | 7 |
| <i>Costos de Ventas</i> | 76,061 | 81,674 | -7 |
| <i>Gastos de Operación</i> | 17,866 | 6,802 | 163 |
| <i>Costos Financieros</i> | 2,563 | 1,258 | 104 |
| <i>Impuestos</i> | 216 | 301 | -28 |
| <i>Resultados</i> | 1,988 | 1,849 | 8 |

Rellenos Sanitarios Resa, S.A. de C.V., presenta ingresos acumulados al 4T2021 por una cantidad que, comparada con los ingresos obtenidos en el 4T2020, representan un aumento del 7.4 %, que se debe al incremento del volumen de residuos generados por los municipios, que impacta de forma directa en la recolección y confinamiento de los residuos sólidos.

Los costos durante el 4T2021 reflejan un decremento del 6.9% en relación a las cifras reportadas en el 4T2020, esto se debe a que durante este trimestre se han optimizado los procesos internos tanto en la parte operativa como en la administrativa.

En el 4T2021, los gastos de operación presentan un incremento del 163% en comparación con los obtenidos al 4T2020, debido al aumento de operaciones de movimientos internos que se llevaron a cabo en cada relleno sanitario para el confinamiento de residuos sólidos

Los costos financieros para el 4T2021 presentan un incremento del 104% en comparación con las cifras del 4T2020, originado por el aumento en el número de créditos tanto financieros como comerciales que tiene vigentes la empresa, los cuales se destinaron para adquirir equipo de trabajo.

Los impuestos al 4T2021 se redujeron en un 28 % en comparación con los reportados en el 4T2020, van en función directamente a los servicios efectuados por la empresa considerando las leyes iscales vigentes.

Los resultados obtenidos por RESA al cierre del 4T2021, comparados con los resultados del 4T2020 reflejan un incremento del 7.5%, debido a que la empresa incremento significativamente los ingresos, por servicios de barrido y recolección de residuos, además del incremento en servicios a clientes del sector privado, .en una proporción superior a los costos y gastos

Descripción de sucesos y transacciones significativas

No aplica.

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

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A CONTINUACIÓN SE PRESENTA UN RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS SEGUIDAS POR CONSORCIO ARISTOS Y SUS SUBSIDIARIAS, LAS CUALES HAN SIDO APLICADAS CONSISTENTEMENTE EN LA PREPARACIÓN DE SU INFORMACION FINANCIERA POR LOS AÑOS QUE SE PRESENTAN.

BASES DE PREPARACION

LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS QUE SE ACOMPAÑAN, HAN SIDO PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF), EMITIDAS POR EL INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARDS BOARD (IASB). LAS NIIF INCLUYEN TODAS LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC) VIGENTES, ASI COMO TODAS LAS INTERPRETACIONES RELACIONADAS EMITIDAS POR EL INTERNATIONAL FINANCIAL REPORTING INTERPRETATIONS COMMITTEE (SIC).

DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS PARA COMPAÑIAS PUBLICAS Y OTROS PARTICIPANTES DEL MERCADO DE VALORES MEXICANOS, EMITIDAS POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES LA COMPAÑÍA ESTA OBLIGADA A PREPARA SUS ESTADOS FINANCIEROS A PARTIR DEL AÑO 2012, UTILIZANDO COMO MARCO NORMATIVO CONTABLE LAS NIIF.

LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS HAN SIDO PREPARADOS SOBRE LA BASE DE COSTO HISTORICO, EXCEPTO POR LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO QUE DEBEN MEDIRSE A VALOR RAZONABLE, ASI OMO LOS

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS Y LOS ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.

LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE CONFORMIDAD CON NIIF REQUIERE EL USO DE CIERTAS ESTIMACIONES CONTABLES CRITICAS. ADEMAS REQUIERE QUE LA ADMINISTRACION EJERZA UN JUICIO EN EL PROCESO DE APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA EMPRESA.

CONSOLIDACION

LAS SUBSIDIARIAS SON TODAS LAS ENTIDADES SOBRE LAS QUE LA EMPRESA TIENE EL CONTROL. LA COMPAÑÍA CONTROLA UNA ENTIDAD CUANDO ESTA EXPUESTA, O TIENE DERECHO A RENDIMIENTOS VARIABLES PROCEDENTES DE SU PARTICIPACION EN LA ENTIDAD Y TIENE LA CAPACIDAD DE AFECTAR LOS RENDIMIENTOS A TRAVES DE SU PODER SOBRE LA ENTIDAD. CUANDO LA PARTICIPACION DE LA EMPRESA EN LAS SUBSIDIARIAS ES MENOR AL 100%, LA CORRESPONDIENTE A ACCIONISTAS EXTERNOS SE REFLEJA COMO PARTICIPACION NO CONTROLADORA.

LAS SUBSIDIARIAS CONSOLIDADAS SON LAS SIGUIENTES:

| Empresa | Participación |
|---|---------------|
| Alfa Proveedores y Contratistas, S.A. de C.V. | 96% |
| Presforza, S.A. de C.V. | 99% |
| Rellenos Sanitarios RESA, S.A. de C.V. | 99% |
| Galvanizadora de Estructura de Fronteras SA de CV | 99% |

EL METODO DE CONTABILIZACION UTILIZADO POR LA EMPRESA PARA LAS COMBINACIONES DE NEGOCIOS ES EL METODO DE ADQUISICION.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

LOS MONTOS INCLUIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CADA UNA DE LAS ENTIDADES DE LA EMPRESA DEBEN SER MEDIDOS UTILIZANDO LA MONEDA DEL ENTORNO ECONOMICO PRIMARIO EN DONDE LA ENTIDAD OPERA "LA MONEDA FUNCIONAL". EN EL CASO DE CONSORCIO ARISTOS, S.A.B. DE C. V. LA MONEDA FUNCIONAL SE HA DETERMINADO QUE ES EL PESO MEXICANO. LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS SE PRESENTAN EN PESOS MEXICANOS, MONEDA DE PRESENTACION DE LA EMPRESA.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

EN ESTE RENGLON SE INCLUYEN EL EFECTIVO EN CAJA, DEPOSITOS BANCARIOS DISPONIBLES PARA LA OPERACIÓN Y OTRAS INVERSIONES DE CORTO PLAZO DE ALTA LIQUIDEZ.

COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO.

EL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO SE DETERMINA AGRUPANDO EN EL ESTADO DE RESULTADOS: LOS GASTOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS, LAS DIFERENCIAS POR FLUCTUACIONES CAMBIARIAS Y EL RESULTADO POR POSICIÓN FINANCIERA.

INVERSIONES DE REALIZACIÓN INMEDIATA.

LAS INVERSIONES TALES COMO: CERTIFICADOS DE LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN, DEPÓSITOS A PLAZO EN BANCOS, SE REGISTRAN AL COSTO DE ADQUISICIÓN, QUE ES SIMILAR A SU VALOR DE MERCADO (COSTO MAS EL RENDIMIENTO ACUMULADO).

ESTIMACIÓN PARA LAS CUENTAS DE DIFÍCIL RECUPERACIÓN.

SE TIENE LA POLÍTICA DE INCREMENTAR ESTA CUENTA, SOBRE AQUELLOS SALDOS QUE SE CONSIDEREN DE DIFÍCIL RECUPERACIÓN.

INVENTARIOS

SE PRESENTAN AL MENOR ENTRE SU COSTO O VALOR NETO DE REALIZACION.

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

LOS TERRENOS, CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES SE REGISTRAN ORIGINALMENTE A SU COSTO DE ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN, INCLUYENDO LAS ADICIONES O MEJORAS.

LA COMPAÑÍA REvisa EL VALOR EN LIBROS DE LOS ACTIVOS DE LARGA DURACION EN USO, ANTE LA PRESENCIA DE ALGUN INDICIO DE DETERIORO QUE PUDIERA SEÑALAR QUE EL VALOR EN LIBROS DE LOS MISMOS PUDIERA NO SER RECUPERABLE.

DEPRECIACIÓN.

LA DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO SOBRE COSTOS HISTÓRICOS, SE HA CALCULADO SIGUIENDO EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA SOBRE SALDOS FINALES, APLICANDO LAS TASAS MÁXIMAS AUTORIZADAS POR LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

LA NORMATIVIDAD SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA OBLIGA A CONSIDERAR EL VALOR DE LA VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS, LO QUE PROVOCA AJUSTES EN LOS VALORES CORRESPONDIENTES, QUE SE REFLEJAN EN LAS CONCILIACIONES INCLUIDAS EN LOS COMENTARIOS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN POR SEPARADO.

MOBILIARIO Y EQUIPO.

EL MOBILIARIO, EQUIPO DE MANTENIMIENTO, ENERGÍA ELÉCTRICA Y COMPUTO SE REGISTRAN ORIGINALMENTE A SU COSTO DE ADQUISICIÓN

LA COMPAÑÍA REvisa EL VALOR EN LIBROS DE LOS ACTIVOS DE LARGA DURACION EN USO, ANTE LA PRESENCIA DE ALGUN INDICIO DE DETERIORO QUE PUDIERA SEÑALAR QUE EL VALOR EN LIBROS DE LOS MISMOS PUDIERA NO SER RECUPERABLE.

IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA SE CALCULA ÚNICAMENTE SOBRE LA UTILIDAD FISCAL, DETERMINADA CONFORME A LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SIN CONSIDERAR LAS DIFERENCIAS TEMPORALES ENTRE DICHA UTILIDAD Y LA CONTABLE, EN VIRTUD DE QUE SE CONSIDERAN DIFERENCIAS DE POCA IMPORTANCIA.

A PARTIR DEL 1º DE ENERO DE 2000, SE INICIO LA VIGENCIA EL BOLETÍN D-4 TRATAMIENTO CONTABLE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, DEL IMPUESTO AL ACTIVO Y DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD, EMITIDO POR LA COMISIÓN DE PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD DEL INSTITUTO MEXICANO DE CONTADORES PÚBLICOS. ESTE BOLETIN FUE SUSTITUIDO A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2008 POR LA NIF D-4 CONSIDERANDO UNA POSIBLE CONVERGENCIA CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

ESTE BOLETÍN MODIFICA LAS DISPOSICIONES CONTENIDAS EN EL BOLETÍN D-4 ANTERIOR, RELATIVAS AL MÉTODO QUE SE ESTABLECE EN EL NUEVO BOLETÍN PARA DETERMINAR LAS BASES DEL CÁLCULO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO; CONSISTE EN COMPARAR LOS VALORES CONTABLES Y FISCALES DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS. A TODAS LAS DIFERENCIAS TEMPORALES RESULTANTES, A LAS QUE SE LES APLICA LA TASA FISCAL CORRESPONDIENTE Y SE RECONOCE UN ISR, DIFERIDO, SOLO SOBRE CIERTOS CONCEPTOS. EL IMPUESTO AL ACTIVO CAUSADO, ASÍ COMO EL QUE SE TENGA PENDIENTE DE COMPENSAR DE EJERCICIOS ANTERIORES, REPRESENTA UN ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA. DEBEN RECONOCERSE ACTIVOS O PASIVOS DIFERIDOS POR LAS DIFERENCIAS TEMPORALES EN EL CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES DE LAS UTILIDADES QUE SE PRESUMA QUE PROVOCARAN UN BENEFICIO O QUE SE PAGARAN EN FUTURO.

A FECHA LA COMPAÑÍA NO HA APLICADO LAS DISPOSICIONES DE ESTE BOLETÍN Y COMO CONSECUENCIA NO SE HA REALIZADO NINGÚN REGISTRO, PARA SU CONOCIMIENTO.

DE ACUERDO CON LA LEGISLACIÓN FISCAL VIGENTE LAS EMPRESAS DEBEN PAGAR EL IMPUESTO QUE RESULTE CONFORME A LAS DISPOSICIONES DEL ISR.

PARA EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN DEL ISR EXISTEN REGLAS ESPECÍFICAS PARA LA DEDUCIBILIDAD DE GASTOS Y EL RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN QUE DIFIEREN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

CAPITAL SOCIAL

LS ACCIONES ORDINARIAS DE CONSORCIO ARISTOS SE CLASIFICAN COMO CAPITAL SOCIAL DENTRO DEL CAPITAL CONTABLE. EL CAPITAL CONTABLE INCLUYE EL EFECTO DE INFLACION RECONOCIDO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 1997.

UTILIDAD POR ACCION

SE CALCULA DIVIDIENDO LA UTILIDAD ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA ENTRE EL PROMEDIO PONDERADO DE ACCIONES COMUNES EN CIRCULACION DURANTE EL AÑO. NO HAY EFECTOS DE DILUCION POR INSTRUMENTOS POTENCIALMENTE CONVERTIBLES EN ACCIONES.

INGRESOS Y EGRESOS.

PRODUCTOS POR INVERSIONES EN VALORES DE REALIZACIÓN INMEDIATA.

LOS INTERESES CORRESPONDIENTES A ESTAS INVERSIONES SE RECONOCEN Y APLICAN A RESULTADOS MENSUALMENTE, DE ACUERDO AL RENDIMIENTO QUE PRODUCEN CON BASE EN EL CAPITAL INVERTIDO DURANTE EL MES.

INTERESES PAGADOS.

LOS INTERESES PAGADOS POR PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS SE APLICAN MENSUALMENTE A RESULTADOS, SOBRE LA BASE DE TABLAS DE AMORTIZACIÓN Y LOS INTERESES PAGADOS POR PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS SE APLICAN MENSUALMENTE A RESULTADOS, SOBRE LA BASE DE LOS SALDOS INSOLUTOS DIARIOS DE CAPITAL DISPUESTO.

INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS

LA INFORMACION POR SEGMENTOS SE PRESENTA DE UNA MANERA CONSISTENTE CON LOS REPORTES INTERNOS PROPORCIONADOS A LA DIRECCION.

-

ACTIVIDAD PRINCIPAL

LA EMPRESA TIENE COMO ACTIVIDAD PRINCIPAL LOS SIGUIENTES ASPECTOS:

- A) LA ADQUISICIÓN, ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y PARTE SOCIALES DE TODO TIPO DE SOCIEDADES.
- B) ARRENDAMIENTO, ADQUISICIÓN, ENAJENACIÓN Y EN GENERAL EL COMERCIO CON TODA CLASE DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.
- C) OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO Y ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES CON SUS EMPRESAS SUBSIDIARIAS.

LA ACTIVIDAD PRINCIPAL DE SUS EMPRESAS SUBSIDIARIAS ES LA ACTIVIDAD INDUSTRIAL Y DE CONSTRUCCIÓN, INCLUYÉNDOSE ADEMÁS LA OPERACIÓN DE RELLENOS SANITARIOS, ASÍ COMO LA ADQUISICIÓN, ENAJENACIÓN, ARRENDAMIENTO, ADMINISTRACIÓN Y EN GENERAL EL COMERCIO DE TODA CLASE DE INMUEBLES.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A CONTINUACIÓN SE PRESENTA UN RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS SEGUIDAS POR CONSORCIO ARISTOS Y SUS SUBSIDIARIAS, LAS CUALES HAN SIDO APLICADAS CONSISTENTEMENTE EN LA PREPARACIÓN DE SU INFORMACION FINANCIERA POR LOS AÑOS QUE SE PRESENTAN.

BASES DE PREPARACION

LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS QUE SE ACOMPAÑAN, HAN SIDO PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF), EMITIDAS POR EL INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARDS BOARD (IASB). LAS NIIF INCLUYEN TODAS LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC) VIGENTES, ASI COMO TODAS LAS INTERPRETACIONES RELACIONADAS EMITIDAS POR EL INTERNATIONAL FINANCIAL REPORTING INTERPRETATIONS COMMITTEE (SIC).

DE CONFORMIDAD CON LAS REGLAS PARA COMPAÑIAS PUBLICAS Y OTROS PARTICIPANTES DEL MERCADO DE VALORES MEXICANOS, EMITIDAS POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES LA COMPAÑIA ESTA OBLIGADA A PREPARAR SUS ESTADOS FINANCIEROS A PARTIR DEL AÑO 2012, UTILIZANDO COMO MARCO NORMATIVO CONTABLE LAS NIIF.

LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS HAN SIDO PREPARADOS SOBRE LA BASE DE COSTO HISTORICO, EXCEPTO POR LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO QUE DEBEN MEDIRSE A VALOR RAZONABLE, ASI COMO LOS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS Y LOS ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.

LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE CONFORMIDAD CON NIIF REQUIERE EL USO DE CIERTAS ESTIMACIONES CONTABLES CRITICAS. ADEMAS REQUIERE QUE LA ADMINISTRACION EJERZA UN JUICIO EN EL PROCESO DE APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA EMPRESA.

CONSOLIDACION

LAS SUBSIDIARIAS SON TODAS LAS ENTIDADES SOBRE LAS QUE LA EMPRESA TIENE EL CONTROL. LA COMPAÑIA CONTROLA UNA ENTIDAD CUANDO ESTA EXPUESTA, O TIENE DERECHO A RENDIMIENTOS VARIABLES PROCEDENTES DE SU PARTICIPACION EN LA ENTIDAD Y TIENE LA CAPACIDAD DE AFECTAR LOS RENDIMIENTOS A TRAVES DE SU PODER SOBRE LA ENTIDAD. CUANDO LA PARTICIPACION DE LA EMPRESA EN LAS SUBSIDIARIAS ES MENOR AL 100%, LA CORRESPONDIENTE A ACCIONISTAS EXTERNOS SE REFLEJA COMO PARTICIPACION NO CONTROLADORA.

EL METODO DE CONTABILIZACION UTILIZADO POR LA EMPRESA PARA LAS COMBINACIONES DE NEGOCIOS ES EL METODO DE ADQUISICION.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

LOS MONTOS INCLUIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CADA UNA DE LAS ENTIDADES DE LA EMPRESA DEBEN SER MEDIDOS UTILIZANDO LA MONEDA DEL ENTORNO ECONOMICO PRIMARIO EN DONDE LA ENTIDAD OPERA ("LA MONEDA FUNCIONAL"). EN EL CASO DE CONSORCIO ARISTOS, S.A.B. DE C. V. LA MONEDA FUNCIONAL SE HA DETERMINADO QUE ES EL PESO MEXICANO. LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS SE PRESENTAN EN PESOS MEXICANOS, MONEDA DE PRESENTACION DE LA EMPRESA.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

EN ESTE RENGLON SE INCLUYEN EL EFECTIVO EN CAJA, DEPOSITOS BANCARIOS DISPONIBLES PARA LA OPERACION Y OTRAS INVERSIONES DE CORTO PLAZO DE ALTA LIQUIDEZ.

COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO.

EL COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO SE DETERMINA AGRUPANDO EN EL ESTADO DE RESULTADOS: LOS GASTOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS, LAS DIFERENCIAS POR FLUCTUACIONES CAMBIARIAS Y EL RESULTADO POR POSICION FINANCIERA.

INVERSIONES DE REALIZACION INMEDIATA.

LAS INVERSIONES TALES COMO: CERTIFICADOS DE LA TESORERIA DE LA FEDERACION, DEPOSITOS A PLAZO EN BANCOS, SE REGISTRAN AL COSTO DE ADQUISICION, QUE ES SIMILAR A SU VALOR DE MERCADO (COSTO MAS EL RENDIMIENTO ACUMULADO).

ESTIMACION PARA LAS CUENTAS DE DIFICIL RECUPERACION.

SE TIENE LA POLÍTICA DE INCREMENTAR ESTA CUENTA, SOBRE AQUELLOS SALDOS QUE SE CONSIDEREN DE DIFÍCIL RECUPERACIÓN.

INVENTARIOS

SE PRESENTAN AL MENOR ENTRE SU COSTO O VALOR NETO DE REALIZACION.

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

LOS TERRENOS, CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES SE REGISTRAN ORIGINALMENTE A SU COSTO DE ADQUISICIÓN O CONSTRUCCIÓN, INCLUYENDO LAS ADICIONES O MEJORAS.

LA COMPAÑÍA REvisa EL VALOR EN LIBROS DE LOS ACTIVOS DE LARGA DURACION EN USO, ANTE LA PRESENCIA DE ALGUN INDICIO DE DETERIORO QUE PUDIERA SEÑALAR QUE EL VALOR EN LIBROS DE LOS MISMOS PUDIERA NO SER RECUPERABLE.

DEPRECIACIÓN.

LA DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO SOBRE COSTOS HISTÓRICOS, SE HA CALCULADO SIGUIENDO EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA SOBRE SALDOS FINALES, APLICANDO LAS TASAS MÁXIMAS AUTORIZADAS POR LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

LA NORMATIVIDAD SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA OBLIGA A CONSIDERAR EL VALOR DE LA VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS, LO QUE PROVOCA AJUSTES EN LOS VALORES CORRESPONDIENTES, QUE SE REFLEJAN EN LAS CONCILIACIONES INCLUIDAS EN LOS COMENTARIOS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN POR SEPARADO.

MOBILIARIO Y EQUIPO.

EL MOBILIARIO, EQUIPO DE MANTENIMIENTO, ENERGÍA ELÉCTRICA Y COMPUTO SE REGISTRAN ORIGINALMENTE A SU COSTO DE ADQUISICIÓN

LA COMPAÑÍA REvisa EL VALOR EN LIBROS DE LOS ACTIVOS DE LARGA DURACION EN USO, ANTE LA PRESENCIA DE ALGUN INDICIO DE DETERIORO QUE PUDIERA SEÑALAR QUE EL VALOR EN LIBROS DE LOS MISMOS PUDIERA NO SER RECUPERABLE.

IMPUESTOS A LA UTILIDAD.

EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA SE CALCULA ÚNICAMENTE SOBRE LA UTILIDAD FISCAL, DETERMINADA CONFORME A LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SIN CONSIDERAR LAS DIFERENCIAS TEMPORALES ENTRE DICHA UTILIDAD Y LA CONTABLE, EN VIRTUD DE QUE SE CONSIDERAN DIFERENCIAS DE POCA IMPORTANCIA.

A PARTIR DEL 1º DE ENERO DE 2000, SE INICIO LA VIGENCIA EL BOLETÍN D-4 TRATAMIENTO CONTABLE DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, DEL IMPUESTO AL ACTIVO Y DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD, EMITIDO POR LA COMISIÓN DE PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD DEL INSTITUTO MEXICANO DE CONTADORES PÚBLICOS. ESTE BOLETIN FUE SUSTITUIDO A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2008 POR LA NIF D-4 CONSIDERANDO UNA POSIBLE CONVERGENCIA CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

ESTE BOLETÍN MODIFICA LAS DISPOSICIONES CONTENIDAS EN EL BOLETÍN D-4 ANTERIOR, RELATIVAS AL MÉTODO QUE SE ESTABLECE EN EL NUEVO BOLETÍN PARA DETERMINAR LAS BASES DEL CÁLCULO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO; CONSISTE EN COMPARAR LOS VALORES CONTABLES Y FISCALES DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS. A TODAS LAS DIFERENCIAS TEMPORALES RESULTANTES, A LAS QUE SE LES APLICA LA TASA FISCAL CORRESPONDIENTE Y SE RECONOCE UN ISR, DIFERIDO, SOLO SOBRE CIERTOS CONCEPTOS. EL IMPUESTO AL ACTIVO CAUSADO, ASÍ COMO EL QUE SE TENGA PENDIENTE DE COMPENSAR DE EJERCICIOS ANTERIORES, REPRESENTA UN ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA. DEBEN RECONOCERSE ACTIVOS O PASIVOS DIFERIDOS POR LAS DIFERENCIAS TEMPORALES EN EL CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES DE LAS UTILIDADES QUE SE PRESUMA QUE PROVOCARAN UN BENEFICIO O QUE SE PAGARAN EN FUTURO.

A FECHA LA COMPAÑÍA NO HA APLICADO LAS DISPOSICIONES DE ESTE BOLETÍN Y COMO CONSECUENCIA NO SE HA REALIZADO NINGÚN REGISTRO, PARA SU CONOCIMIENTO.

DE ACUERDO CON LA LEGISLACIÓN FISCAL VIGENTE LAS EMPRESAS DEBEN PAGAR EL IMPUESTO QUE RESULTE CONFORME A LAS DISPOSICIONES DEL ISR.

PARA EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN DEL ISR EXISTEN REGLAS ESPECÍFICAS PARA LA DEDUCIBILIDAD DE GASTOS Y EL RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN QUE DIFIEREN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

CAPITAL SOCIAL

LS ACCIONES ORDINARIAS DE CONSORCIO ARISTOS SE CLASIFICAN COMO CAPITAL SOCIAL DENTRO DEL CAPITAL CONTABLE. EL CAPITAL CONTABLE INCLUYE EL EFECTO DE INFLACION RECONOCIDO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 1997.

UTILIDAD POR ACCION

SE CALCULA DIVIDIENDO LA UTILIDAD ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA ENTRE EL PROMEDIO PONDERADO DE ACCIONES COMUNES EN CIRCULACION DURANTE EL AÑO. NO HAY EFECTOS DE DILUCION POR INSTRUMENTOS POTENCIALMENTE CONVERTIBLES EN ACCIONES.

INGRESOS Y EGRESOS.

PRODUCTOS POR INVERSIONES EN VALORES DE REALIZACIÓN INMEDIATA.

LOS INTERESES CORRESPONDIENTES A ESTAS INVERSIONES SE RECONOCEN Y APLICAN A RESULTADOS MENSUALMENTE, DE ACUERDO AL RENDIMIENTO QUE PRODUCEN CON BASE EN EL CAPITAL INVERTIDO DURANTE EL MES.

INTERESES PAGADOS.

LOS INTERESES PAGADOS POR PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS SE APLICAN MENSUALMENTE A RESULTADOS, SOBRE LA BASE DE TABLAS DE AMORTIZACIÓN Y LOS INTERESES PAGADOS POR PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS SE APLICAN MENSUALMENTE A RESULTADOS, SOBRE LA BASE DE LOS SALDOS INSOLUTOS DIARIOS DE CAPITAL DISPUESTO.

INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS

LA INFORMACION POR SEGMENTOS SE PRESENTA DE UNA MANERA CONSISTENTE CON LOS REPORTES INTERNOS PROPORCIONADOS A LA DIRECCION.

Explicación de la estacionalidad o carácter cíclico de operaciones intermedias

No existe estacionalidad o carácter cíclico.

Explicación de la naturaleza e importe de las partidas, que afecten a los activos, pasivos, capital contable, ganancia neta o flujos de efectivo, que sean no usuales por su naturaleza, importe o incidencia

No se manejan partidas no usuales.

Explicación de la naturaleza e importe de cambios en las estimaciones de importes presentados en periodos intermedios anteriores o ejercicios contables anteriores

No existen cambios en estimaciones.

Explicación de cuestiones, recompras y reembolsos de títulos representativos de deuda y capital

No aplica.

| | |
|--|---|
| Dividendos pagados, acciones ordinarias: | 0 |
| Dividendos pagados, otras acciones: | 0 |
| Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción: | 0 |
| Dividendos pagados, otras acciones por acción: | 0 |

Explicación de sucesos ocurridos después del periodo intermedio sobre el que se informa que no han sido reflejados

No existen.

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

No hay cambios.

Descripción del cumplimiento con las NIIF si se aplican a la información financiera intermedia

Se aplican de acuerdo a la normatividad establecida.

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

No hay cambio en estimaciones.
