

Información Financiera Trimestral

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración

[110000] Información general sobre estados financieros

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

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

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

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

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

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

[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera

[700002] Datos informativos del estado de resultados

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

[800001] Anexo - Desglose de créditos

[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera

[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto

[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados

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

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gasto

[800500] Notas - Lista de notas

[800600] Notas - Lista de políticas contables

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

2

22

24

26

27

29

31

35

39

40

41

42

44

45

46

57

61

62

73

74

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA					Consolidado
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración

Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

Resultados y Hechos Relevantes
del Tercer Trimestre 2024

- Ventas Mismas Tiendas (VMT):

	3T24
Vs. 3T23	7.7%

- Aumento en Ventas Totales* de 9.3%** en el tercer trimestre del año, excluyendo el efecto de tipo de cambio las ventas aumentaron 11.7%
- Las ventas digitales (E-Commerce, Agregadores & Lealtad) contribuyeron al 32.5% de las ventas totales de Alsea, alcanzando \$6.6 mil millones de pesos, con un sólido crecimiento de 35%
- 8 millones de usuarios activos** en programas de lealtad
- Incremento de 9.3% en el EBITDA* con un margen de 14.0%
- El ratio de apalancamiento Deuda Neta / EBITDA* fue 2.4x al cierre del trimestre
- Apertura de 167 unidades en lo que va del año

*Excluyendo efecto de la IFRS16, así como el efecto relacionado a la reexpresión por la hiperinflación en Argentina

**Usuarios Activos: últimos 90 días para Starbucks y 180 días para los otros formatos

Mensaje de la Dirección General

Armando Torrado, Director General de Alsea, comentó: “En el tercer trimestre de 2024, observamos crecimiento en nuestras tres regiones, a pesar de los continuos retos macroeconómicos. Aunque nos enfrentamos a una base comparable difícil, las ventas mismas tiendas aumentaron en un dígito alto año contra año. Este crecimiento fue el resultado de estrategias comerciales eficaces y por el esfuerzo de nuestros equipos, que supieron sortear los vientos en contra externos, mientras continuaron ejecutando excelencia operativa que les caracteriza.

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Este trimestre, al igual que el anterior, nuestro EBITDA tuvo un crecimiento de dígito alto contra el año anterior, manteniendo el margen estable. Este resultado se debe principalmente a una palanca operativa positiva, así como a buena tendencia que seguimos viendo en el costo de insumos.

En nuestro segmento de QSR, Domino’s Pizza continuó con buenos resultados, debido a exitosas campañas comerciales como la Dominosmania en México que ha tenido un rol importante durante el año, así como a un buen desempeño en el canal de mostrador.

En el segmento de Cafeterías, con Starbucks, seguimos dando muestras de resiliencia. A pesar de los retos en mercados específicos como Francia y Benelux, debido a factores externos, Starbucks sigue siendo una marca fuerte con una base de clientes leales. En México, a pesar de enfrentarnos a una base de comparación difícil, la marca sigue siendo un motor clave de nuestro negocio teniendo un crecimiento constante tanto en ventas mismas tiendas como en crecimiento del pipeline. Así mismo, nuestras más recientes aperturas en México están siendo más rentables que las anteriores por lo que seguimos entusiasmados con el potencial que tiene la marca en nuestros territorios.

El segmento de Restaurantes de Servicio Completo continúa mostrando un sólido desempeño, con marcas como Chillis, Ginos, Italianni’s y Vips impulsando estos resultados. Durante este trimestre Vips cumplió sus primeros 60 años, muchas felicidades a todos los que han formado parte de esta historia, y que mejor manera de celebrarlo que con un crecimiento en ventas mismas tiendas de dígito alto durante el periodo.

A medida que nos acercamos al último trimestre del año, confiamos en nuestra capacidad para seguir creciendo y generando valor a nuestros accionistas. Nuestros canales digitales siguen creciendo, representando una parte significativa de las ventas totales, mientras que nuestros programas de lealtad impulsan un mayor compromiso de los clientes. Estoy orgulloso del equipo de Alsea por su arduo trabajo y resiliencia, y confío en que estamos bien posicionados para terminar el año con fuerza y preparados para enfrentar el próximo año de la mejor manera.”

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Actividad

Alsea, S.A.B. de C.V. y Subsidiarias (Alsea o la Entidad) fue constituida el 16 de mayo de 1997 en México. El domicilio y la dirección de la oficina registrada de la Entidad está en Av. Revolución No. 1267 Piso 20 y 21, Col. Alpes, Alcaldía Álvaro Obregón, C.P. 01040, Ciudad de México, México.

La duración de la Entidad es de noventa y nueve años, contados a partir de la fecha del acta constitutiva, la cual fue firmada el 7 de abril de 1997.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros consolidados, cuando se hace referencia a pesos, "\$" o MXP, se trata de miles de pesos mexicanos, cuando se hace referencia a dólares, se trata de dólares de los Estados Unidos de América y cuando se hace referencia a euros, se trata de euros de la Unión Europea.

Alsea se dedica principalmente a operar unidades de comida rápida, cafeterías y de comida casual "Casual Dining". En México operan las marcas Domino's Pizza, Starbucks, Burger King, Chili's Grill & Bar, P.F. Chang's, Italianni's, The Cheese Cake Factory, Vips, El Portón, Corazón de Barro, La Casa del Comal y La Finca, teniendo para la operación de sus multiunidades el respaldo de su centro de servicios compartidos que incluye la cadena de suministro a través de Distribuidora e Importadora Alsea, S.A. de C.V. (DIA), los servicios inmobiliarios y de desarrollo, así como los servicios administrativos tales como financieros, de recursos humanos y de tecnología. En Chile operan las marcas Burger King, P.F. Chang, Chili's Grill & Bar y Starbucks. En Argentina operan las marcas Burger King y Starbucks. En Colombia, operan las marcas Domino's Pizza, Starbucks, Archies's y hasta diciembre de 2021 P.F. Chang's. En Uruguay operan las marcas Starbucks y Domino's Pizza. En España, Alsea opera las marcas Foster's Hollywood, Burger King, Domino's Pizza, VIPS, VIPS Smart, Starbucks, Ginos, Fridays, Ole Mole.

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

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA				Consolidado	
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

ESTRATEGIA

El principal objetivo de nuestro negocio es seguir siendo uno de los principales operadores de restaurantes en México y toda la región de América Latina, con marcas líderes a nivel global dentro de los segmentos de comida rápida, cafeterías y comida casual, a la vez que mantenemos una sólida posición financiera que nos permita capturar las oportunidades de crecimiento, agregando valor al accionista y superando las expectativas de nuestros clientes.

Vamos a continuar implementando las siguientes estrategias que pensamos mejorarán nuestro negocio, nuestra posición en el mercado, y que esperamos fortalecerán nuestras ventajas competitivas bajo el siguiente esquema.

Definiciones Estratégicas

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

DEUDA

Al 30 de septiembre de 2024, la deuda total de Alsea, incluyendo arrendamientos por efecto de IFRS16, aumentó \$7,936 millones de pesos, para cerrar en \$53,578 millones de pesos en comparación con \$45,642 millones de pesos en la misma fecha del año anterior. Excluyendo el efecto por IFRS16, la deuda total con costo de Alsea aumentó \$5,507 millones de pesos, para cerrar en \$32,029 millones de pesos en comparación con \$26,522 millones de pesos en la misma fecha del año anterior.

El incremento en la deuda excluyendo el efecto por IFRS 16 corresponde principalmente a la adquisición de la participación minoritaria en Europa anunciada en febrero de este año, la cual fue financiada principalmente por un crédito bancario, aunado al impacto cambiario al cierre de trimestre que incremento la deuda en pesos mexicanos por el efecto de conversión derivado de un peso mexicano más débil en comparación con el dólar estadounidense.

La deuda neta consolidada de la empresa, incluyendo arrendamientos por efecto de IFRS16, aumentó \$8,485 millones de pesos, para cerrar en \$48,976 millones de pesos al 30 de septiembre de 2024, en comparación con los \$40,491 millones de pesos al cierre del tercer trimestre de 2023. Excluyendo el efecto por IFRS16, la deuda neta con costo de Alsea aumentó \$6,056 millones de pesos, para cerrar en \$27,427 millones de pesos en comparación con \$21,371 millones de pesos en la misma fecha del año anterior.

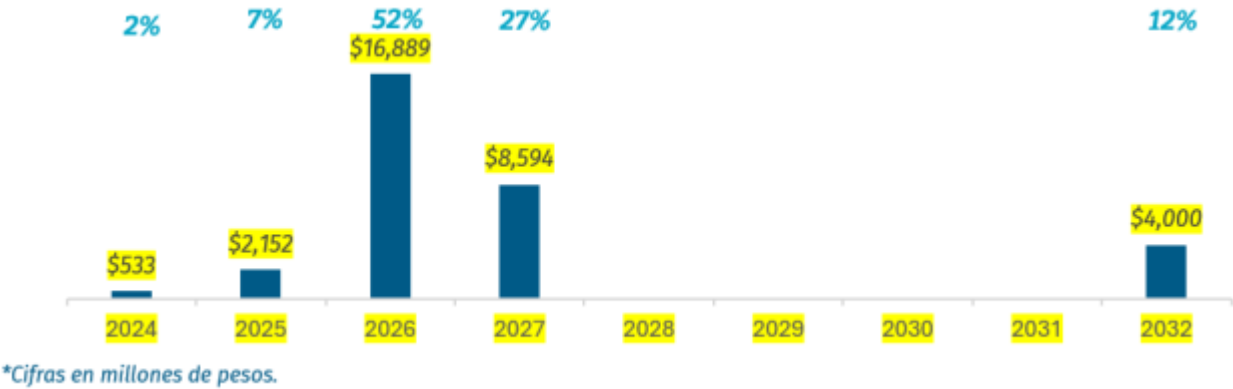
Durante el tercer trimestre el perfil de la deuda mejoró a través de la refinanciación de líneas bancarias de corto plazo por \$4,000 millones de pesos, incrementando la duración media de 2.3 años a 3 años y reduciendo la tasa promedio de cerca de 9.3% a 8.9%. En 2025 iniciaremos con el análisis de refinanciación de los instrumentos con vencimiento en diciembre 2026.

La siguiente gráfica presenta el perfil de vencimientos y el saldo total de la deuda (excluyendo IFRS16) al 30 de septiembre de 2024:

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades



Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

Ciudad de México a 22 de octubre de 2024. El día de hoy Alsea, S.A.B. de C.V. (BMV: ALSEA*), operador líder de establecimientos de Comida Rápida “QSR”, Cafeterías y Restaurante de Servicio Completo en América Latina y Europa, dio a conocer los resultados correspondientes al tercer trimestre 2024. Dicha información se presenta de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y se presenta en términos nominales. **Los comentarios que se presentan en este reporte no incluyen el efecto de la IFRS 16, así como el efecto referente a la reexpresión por la hiperinflación en Argentina, a menos que se mencione lo contrario. Las métricas mencionadas en el reporte se comparan contra el mismo periodo del año anterior a menos que se indique lo contrario. Las cifras y los porcentajes han sido redondeados y puede ser que, por lo mismo, no sumen.**

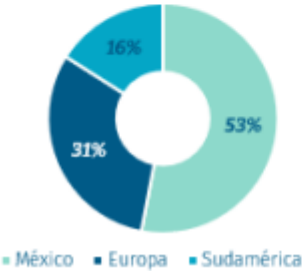
Resumen Financiero del Tercer Trimestre 2024

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Cifras en millones de pesos, excepto la UPA	PRE-IFRS16			POST-IFRS16+REEXPRESIÓN ARGENTINA		
	3T24	3T23	Var %	3T24	3T23	Var %
Ventas Mismas Tiendas	7.7%	17.3%	N.A.	7.7%	17.3%	N.A.
Ventas Netas	\$20,302	\$18,576	9.3%	\$20,742	\$19,470	6.5%
Utilidad Bruta	13,799	12,494	10.5%	14,112	13,103	7.7%
EBITDA (*)	2,852	2,609	9.3%	4,171	3,931	6.1%
Margen EBITDA	14.0%	14.0%	0 pbs	20.1%	20.2%	(10) pbs
Utilidad de Operación	1,756	1,660	5.8%	1,904	1,930	(1.4%)
Utilidad Neta	\$186	\$540	(65.6%)	\$12	\$531	(97.7%)
Margen Utilidad Neta	0.9%	2.9%	(200) pbs	0.1%	2.7%	(267) pbs
ROIC	21.1%	16.0%	510 pbs	16.3%	11.2%	510 pbs
ROE	20.2%	26.9%	(670) pbs	31.3%	22.9%	1,440 pbs
Deuda Neta/EBITDA	2.4 x	2.2 x	N.A.	3.0 x	2.8 x	N.A.
UPA (")	1.98	2.89	(31.5%)	3.65	2.36	54.5%

*) EBITDA se define como utilidad de operación antes de la depreciación y amortización.
) UPA es la utilidad por acción de los últimos doce meses.

Ventas por Geografía*



*Información al 3T24 excluyendo reexpresión por la hiperinflación en Argentina

Las ventas netas del tercer trimestre de 2024 de Alsea aumentaron 9.3% a \$20,302 millones de pesos, impulsadas por la preferencia de las marcas de la compañía y estrategias comerciales efectivas en todos nuestros territorios. Excluyendo el efecto del tipo de cambio, las ventas netas aumentaron un 11.7%.

A nivel regional, las ventas en México crecieron 7.9%. En Europa, las ventas incrementaron 0.9% en moneda local, con un aumento de 13.0% en pesos mexicanos, mientras que en Sudamérica incrementaron 7.0% en pesos mexicanos. En ventas mismas tiendas, el segmento de Comida Rápida mostro un sólido crecimiento de 16.0%, mientras que Cafeterías logró un aumento de 2.6%. El segmento de Restaurantes de Servicio Completo continúa mostrando solidos resultados, con un incremento de 6.3%.

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

RESULTADOS POR SEGMENTO DEL TERCER TRIMESTRE DE 2024

Cifras en millones de pesos	Pre-IFRS 16				Post-IFRS 16			
Alsea México	3T24	3T23	Var.	% Var.	3T24	3T23	Var.	% Var.
Número de unidades	2,389	2,248	141	6.3%	2,389	2,248	141	6.3%
Ventas Mismas Tiendas	4.9%	16.2%	N.A.	-	4.9%	16.2%	N.A.	-
Ventas	10,679	9,900	779	7.9%	10,679	9,900	779	7.9%
Costos	3,612	3,509	103	2.9%	3,612	3,509	103	2.9%
Gastos de operación	4,472	4,129	342	8.3%	3,862	3,545	317	8.9%
EBITDA Ajustado*	2,596	2,262	334	14.8%	3,205	2,846	359	12.6%
Margen EBITDA Ajustado*	24.3%	22.9%	140 pbs	-	30.0%	28.8%	120 pbs	-
Depreciación y Amortización	633	570	63	11.1%	1,095	1,030	(10)	(1.9%)
Utilidad de operación	1,454	1,173	280	23.9%	1,601	1,297	304	23.5%

MÉXICO

* EBITDA Ajustado no considera gastos de administración por lo que representa el "EBITDA tienda".

Ventas

Las ventas de Alsea México representaron el 52.6% de las ventas consolidadas en el tercer trimestre de 2024, registrando un aumento del 7.9% a \$10,679 millones de pesos, impulsado por la resiliencia del consumo, la preferencia por las marcas de la compañía, campañas comerciales y promocionales.

El crecimiento en ventas mismas tiendas por segmento fue del 8.7%, 5.8% y 1.9% para Restaurantes de Servicio Completo, Comida Rápida y Starbucks, respectivamente.

EBITDA ajustado PRE-IFRS 16 México

El EBITDA pre-IFRS16 Ajustado de Alsea México representó el 66.2% del EBITDA Ajustado consolidado en el tercer trimestre, mostrando un crecimiento de 14.8%. Este incremento se vio favorecido por el crecimiento en ventas del 7.9%, mejoras en el costo de alimentos y otros insumos, así como la implementación de distintas estrategias operativas, comerciales y promocionales exitosas como: mejoras en el servicio dentro de los restaurantes, lo cual nos permitió tener mayor palanca operativa y con esto mitigar el incremento salarial de aproximadamente 20%. Esto resultó en una expansión de 1.4 puntos porcentuales en el margen EBITDA.

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

EUROPA

Cifras en millones de pesos		Pre-IFRS 16				Post-IFRS 16			
Alsea Europa		3T24	3T23	Var.	% Var.	3T24	3T23	Var.	% Var.
Número de unidades		1,562	1,514	48	3.2%	1,562	1,514	48	3.2%
Ventas Mismas Tiendas		(2.1%)	8.3%	N.A.	-	(2.1%)	8.3%	N.A.	-
Ventas		6,373	5,637	736	13.0%	6,373	5,637	736	13.0%
Costos		1,777	1,592	185	11.6%	1,777	1,592	185	11.6%
Gastos de operación		3,713	3,150	563	17.9%	3,186	2,667	519	19.4%
EBITDA Ajustado*		883	895	(12)	(1.3%)	1,410	1,378	32	2.3%
Margen EBITDA Ajustado*		13.9%	15.9%	(200) pbs	-	22.1%	24.4%	(230) pbs	-
Depreciación y Amortización		335	276	59	21.5%	812	709	104	14.6%
Utilidad de operación		172	291	(119)	(41.0%)	221	340	(119)	(35.1%)

* EBITDA Ajustado no considera gastos de administración por lo que representa el "EBITDA tienda".

Ventas

Las ventas de Alsea Europa representaron el 31.4% de las ventas consolidadas de la compañía, registrando ventas de \$6,373 millones de pesos en el tercer trimestre, un incremento del 13.0% respecto al mismo periodo de 2023. Excluyendo el efecto de tipo de cambio, las ventas crecieron 0.9% impulsadas por estrategias digitales e innovación en productos, así como al desempeño positivo de los Restaurantes de Servicio Completo en España, contrarrestado por la continua presión en Francia y Países Bajos.

Las ventas mismas tiendas tuvieron un crecimiento de 3.4% y 0.4% en el segmento de Restaurantes de Servicio Completo y Comida Rápida, respectivamente, mientras que el segmento de Starbucks disminuyó 12.3%.

EBITDA ajustado PRE-IFRS 16 Europa

El EBITDA ajustado pre-IFRS16 de Alsea Europa en el tercer trimestre de 2024 representó el 22.5% del EBITDA Ajustado consolidado, registrando una caída de 1.3%. El resultado se vio afectado principalmente por la caída en ventas mismas tiendas de 2.1%, lo cual resultó en una pérdida de palanca operativa, mientras que la reducción en el costo de alimentos, precio de la energía y otros insumos fue parcialmente contrarrestado por el alza en la mano de obra. Excluyendo el efecto de tipo de cambio, el EBITDA ajustado tuvo una contracción del 11.3%.

SUDAMÉRICA

Cifras en millones de pesos		Pre-IFRS 16				Post-IFRS 16 + Reexpresión Argentina			
Alsea Sudamérica		3T24	3T23	Var.	% Var.	3T24	3T23	Var.	% Var.
Número de unidades		790	754	36	4.8%	790	754	36	4.8%
Ventas Mismas Tiendas		43.7%	41.4%	N.A.	-	43.7%	41.4%	N.A.	-
Ventas		3,250	3,038	211	7.0%	3,690	3,932	(243)	(6.2%)
Costos		1,114	981	132	13.5%	1,241	1,266	(25)	(1.9%)
Gastos de operación		1,691	1,433	258	18.0%	1,808	1,742	66	3.8%
EBITDA Ajustado*		445	624	(180)	(28.8%)	641	924	(284)	(30.7%)
Margen EBITDA Ajustado*		13.7%	20.5%	(680) pbs	-	17.4%	23.5%	(610) pbs	-
Depreciación y Amortización		128	104	24	23.3%	360	261	99	37.7%
Utilidad de operación		131	196	(65)	(33.0%)	82	294	(212)	(72.1%)

* EBITDA Ajustado no considera gastos de administración por lo que representa el "EBITDA tienda".

Ventas

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA					Consolidado
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

Las ventas de Alsea Sudamérica representaron el 16.0% de las ventas consolidadas en el tercer trimestre de 2024, con un aumento del 7.0%, dando como resultado \$3,250 millones de pesos. Esto se vio principalmente beneficiado a un efecto cambiario positivo y al continuo y estable crecimiento de Chile.

Las ventas mismas tiendas tuvieron un crecimiento de 62.9%, 29.7% y 5.7% en Comida Rápida, Starbucks y Restaurantes de Servicio Completo, respectivamente. Excluyendo Argentina, Comida Rápida tuvo un crecimiento de 5.2% mientras que Starbucks tuvo una contracción de 6.3%.

EBITDA ajustado PRE-IFRS 16 Sudamérica

El EBITDA Ajustado pre-IFRS 16 de Alsea Sudamérica representó el 11.3% del EBITDA Ajustado consolidado en el tercer trimestre 2024, registrando una caída de 28.8%. El resultado se vio principalmente afectado por la devaluación de la moneda en Argentina que se tuvo a finales del 2023, lo cual derivó en una disminución de la contribución del país en el resultado, así como por las presiones en la palanca operativa derivadas de la contracción en el consumo de la región.

Resultados No-Operativos

RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

El resultado integral de financiamiento en el tercer trimestre de 2024 cerró en \$1,484 millones de pesos, lo cual representa un incremento de \$658 millones de pesos en comparación con \$825 millones de pesos en el año anterior. La variación se debe principalmente al incremento de \$518 millones de pesos en el resultado cambiario derivado de la depreciación del peso mexicano con respecto al dólar americano impactando la deuda en moneda extranjera en un efecto no monetario.

CAPEX

Durante los nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2024, Alsea realizó inversiones de capital por \$4,239 millones de pesos, de los cuales \$3,642 millones de pesos, equivalente al 85.9% del total de las inversiones, se destinaron a:

- La apertura de 66 unidades en el tercer trimestre del año (167 aperturas acumuladas)
- La renovación y remodelación de unidades existentes de las diferentes marcas que opera la Compañía
- La reposición de equipos (CAPEX de mantenimiento)
- El inicio de la construcción del centro de operaciones en Guadalajara

Los \$597 millones de pesos restantes fueron destinados principalmente a:

- Proyectos estratégicos de tecnología y mejora de procesos
- Licencias de software, entre otros

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

UNIDADES POR MARCA

MARCA		CORPORATIVAS 3,656	SUBFRANQUICIAS 1,085	TOTAL 4,741
	Dominio's Pizza	932	548	1,480
	México	502	428	930
	España	319	71	390
	Uruguay	4	-	4
	Colombia	107	49	156
	Burger King	431	-	431
	México	175	-	175
	Argentina	118	-	118
	España	54	-	54
	Chile	84	-	84
	Comida Rápida	1,363	548	1,911
	Starbucks	1,572	286	1,858
	México	860	-	860
	Francia	115	145	260
	España	154	24	178
	Argentina	132	-	132
	Chile	168	-	168
	Holanda	23	75	98
	Colombia	72	-	72
	Bélgica	2	33	35
	Portugal	26	4	30
	Uruguay	17	-	17
	Paraguay	3	-	3
	Luxemburgo	-	5	5
	Cafeterías	1,572	286	1,858
	Easter's Hollywood	101	113	214
	GRAP	82	36	118
	España	80	36	116
	Portugal	2	-	2
	Italiani's	60	17	77
	Chili's Grill & Bar	78	-	78
	México	73	-	73
	Chile	5	-	5
	Archie's	28	-	28
	P.F. Chang's	32	-	32
	México	29	-	29
	Chile	3	-	3
	TGI Fridays	13	-	13
	The Cheesecake Factory	8	-	8
	Vips	319	85	404
	México	203	34	237
	España	116	51	167
	Restaurantes de Servicio Completo	721	251	972

UNIDADES POR PAÍS

MÉXICO	2,389	ESPAÑA	1,132	ARGENTINA	250	CHILE	260
FRANCIA	260	COLOMBIA	256	HOLANDA	98	BÉLGICA	35
PORTUGAL	32	URUGUAY	21	LUXEMBURGO	5	PARAGUAY	3

ALSEA, S.A.B. DE C.V. Y SUBSIDIARIAS

ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS

AL 30 de septiembre de 2024 Y 2023

En miles de pesos nominales

	Septiembre 30, 2024			Septiembre 30, 2023		
ACTIVO						
Circulante:						
Efectivo e inversiones temporales	\$	4,602,571	5.4%	\$	5,151,467	7.7%
Clientes		1,445,575	1.7%		1,212,011	2.1%
Otras cuentas y documentos por cobrar		717,222	0.8%		1,177,871	1.8%
Inventarios		3,210,844	3.8%		2,928,020	5.1%
Impuestos por recuperar		1,943,583	2.3%		1,545,017	2.2%
Otros activos circulantes		1,690,552	2.0%		455,432	1.3%
Afiliadas y partes relacionadas		-	0.0%		39,785	0.0%
Activo circulante		13,610,347	21.3%		12,509,603	20.4%
Inversiones en acciones de asociadas		164,003	0.3%		160,961	0.3%
Equipo de tienda, mejoras a locales arrendados inmuebles, neto		18,462,899	21.7%		14,950,329	19.5%
Activo por Derecho de uso no exigible		20,177,959	23.8%		17,955,677	24.2%
Derecho de uso de marca, crédito mercantil y preoperativos, neto		26,153,101	30.8%		24,542,161	32.9%
ISR Diferido		5,533,644	6.5%		5,168,664	6.9%
Otros activos		825,134	1.0%		913,411	1.1%
Activo total	\$	84,927,087	100.0%	\$	76,200,805	100.0%
PASIVO						
A corto plazo:						
Proveedores	\$	5,624,037	6.6%	\$	5,437,016	6.7%
Impuestos por pagar		511,707	0.6%		269,924	0.5%
Otras cuentas por pagar		13,078,372	15.4%		10,355,287	13.7%
Pasivo por arrendamiento C.P. no exigible		4,309,826	5.1%		3,632,784	5.2%
Otros pasivos a C.P.		-	-		-	-
Créditos Bancarios		1,474,667	1.7%		614,275	2.6%
Créditos Bursátiles		1,000,000	1.2%		1,350,000	1.8%
Pasivo a corto plazo	\$	25,998,608	30.6%		21,659,286	30.5%
A largo plazo:						
Créditos Bancarios		8,520,537	10.0%		4,780,283	3.4%
Créditos Bursátiles		21,033,941	24.8%		19,777,747	26.1%
Impuestos Diferidos, neto		3,833,942	4.5%		3,825,573	5.1%
Pasivo por arrendamiento no exigible		17,239,303	20.3%		15,487,134	20.7%
Otros pasivos a largo plazo		680,630	0.8%		734,032	3.1%
Afiliadas y partes relacionadas		(0)	(0.0%)		-	-
Pasivo a largo plazo		51,308,353	60.4%		45,728,207	58.4%
Pasivo total		77,306,961	91.0%		67,387,494	88.9%
CAPITAL CONTABLE						
Interés minoritario		124,390	0.2%		966,481	1.7%
Interés mayoritario:						
Capital social		466,996	0.5%		466,996	0.5%
Prima neta en colocación de acciones		4,181,544	4.9%		4,181,544	4.9%
Utilidades acumuladas		2,295,113	2.7%		2,295,113	2.7%
Utilidades del ejercicio		552,083	0.7%		552,083	0.7%
Interés mayoritario		7,495,736	8.8%		7,846,831	9.8%
Total capital contable		8,813,312	11.1%		8,776,598	15.4%

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Suma el pasivo y el capital contable	\$	76,200,805	100.0%	\$	57,014,929	100.0%
--------------------------------------	----	------------	--------	----	------------	--------

ALSEA, S.A.B. DE C.V. Y SUBSIDIARIAS
ESTADOS DE RESULTADOS CONSOLIDADOS POR LOS TRES MESES

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023
En miles de pesos nominales

	30 de Septiembre		30 de Septiembre	
	2024		2023	
Ventas netas	\$	20,741,951	100.0%	\$ 19,469,974 100.0%
Costo de ventas		6,629,634	32.0%	6,366,633 32.7%
Utilidad bruta		14,112,317	68.0%	13,103,341 67.3%
<i>*Rentas</i>		522,118	2.5%	346,269 1.8%
Gastos de operación		9,941,513	47.9%	9,172,557 47.1%
Depreciación y amortización		2,267,116	10.9%	2,000,375 10.3%
Utilidad de operación		1,903,688	9.2%	1,930,409 9.9%
Costo integral de financiamiento:				
<i>Intereses a Cargo</i>		544,125	2.6%	613,009 3.1%
<i>Comisiones bancarias e</i>		474,140	2.3%	44,242 1.8%
<i>Instrumentos derivados</i>				
<i>**Intereses pagados - neto</i>		1,304,417	6.3%	950,091 4.9%
Cambios en el valor razonable Pasivos		-	-	- -
Financieros				
Pérdida/(Utilidad) cambiaria		581,214	2.8%	49,202 0.3%
		1,885,630	9.1%	999,293 5.1%
Participación en los resultados de compañías asociadas		-	-	- -
Utilidad antes de impuestos		18,057	0.1%	931,115 4.8%
Impuesto a la utilidad		5,739	0.0%	400,615 2.1%
Utilidad neta consolidada		12,318	0.1%	530,500 2.7%
Participación no controladora		-	-	- -
Participación controladora		12,318	0.1%	\$ 530,500 2.7%

*Rentas incluidas en Gastos
** Intereses a cargo, comisiones bancarias y de instrumentos derivados incluidas en Intereses Pagados – netos; a su vez los Interés Pagados incluyen también los intereses ganados

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

ALSEA, S.A.B. DE C.V. Y SUBSIDIARIAS
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS POR SEGMENTO PARA LOS TRES MESES (Post IFRS16)

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023
En miles de pesos nominales

MÉXICO	Tres meses terminados el		Tres meses terminados el	
	30 de Septiembre		30 de Septiembre	
	2024		2023	
Ventas netas	\$ 10,679,375	100.0%	9,900,398	100.0%
*Rentas	315,238	3.0%	238,031	2.4%
Gastos de operación	4,371,852	40.9%	4,187,693	42.3%
Depreciación y amortización	1,094,824	10.3%	1,030,452	10.4%
Utilidad de operación	1,601,130	15.0%	1,296,634	13.1%
Costo integral de financiamiento	1,373,682	12.9%	704,093	7.1%
Utilidad antes de impuestos	223,384	2.1%	592,541	6.0%

EUROPA	Tres meses terminados el		Tres meses terminados el	
	30 de Septiembre		30 de Septiembre	
	2024		2023	
Ventas netas	\$ 6,372,868	100.0%	5,637,366	100.0%
*Rentas	27,111	0.4%	(28,164)	(0.5%)
Gastos de operación	3,562,734	55.9%	2,996,337	53.2%
Depreciación y amortización	812,370	12.7%	708,584	12.6%
Utilidad de operación	220,742	3.5%	340,236	6.0%
Costo integral de financiamiento	256,718	4.0%	267,660	4.7%
Utilidad antes de impuestos	(35,976)	(0.6%)	72,575	1.3%

SUDAMÉRICA	Tres meses terminados el		Tres meses terminados el	
	30 de Septiembre		30 de Septiembre	
	2024		2023	
Ventas netas	\$ 3,689,708	100.0%	3,932,210	100.0%
*Rentas	179,769	4.9%	136,403	3.5%
Gastos de operación	2,006,927	54.4%	2,111,719	53.7%
Depreciación y amortización	359,922	9.8%	261,339	6.6%
Utilidad de operación	81,816	2.2%	293,539	7.5%
Costo integral de financiamiento	255,231	6.9%	27,540	0.7%
Utilidad antes de impuestos	(169,351)	(4.6%)	265,999	6.8%

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

*Rentas incluidas en Gastos

ALSEA, S.A.B. DE C.V. Y SUBSIDIARIAS
FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADOS POR LOS NUEVE MESES

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023
En miles de pesos nominales

	Septiembre 30, 2024	Septiembre 30, 2023	Variación
EBITDA Post IFRS16	\$ 11,898,182	\$ 11,454,677	443,505
Pasivos por arrendamiento	(3,694,109)	(3,870,336)	176,227
Reexpresión	(31,074)	(133,256)	102,182
EBITDA Pre IFRS16	8,172,999	7,451,085	721,914
CAPEX	(4,239,353)	(3,039,327)	(1,200,026)
Intereses pagados	(1,750,864)	(1,646,355)	(104,509)
Impuestos	(1,605,368)	(1,620,863)	15,495
Capital de Trabajo	(2,463,293)	(1,168,331)	(1,294,962)
Flujo Libre de Caja	(1,885,879)	(23,791)	(1,862,088)
Créditos bancarios neto	2,648,573	845,827	1,802,746
Dividendos	(978,017)	-	(978,017)
Recompa de acciones	247,123	(348,237)	595,360
Adquisición en participación no controladora	(2,548,461)	(84,738)	(2,463,723)
Flujo después de actividades de financiamiento	(2,516,661)	2,731,074	
Caja inicial	6,409,798	6,086,817	322,981
Efecto cambiario	709,433	1,324,411	2,033,844
Caja final	\$ 4,602,570	\$ 5,151,467	548,897

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

ALSEA, S.A.B. DE C.V. Y SUBSIDIARIAS
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023
En miles de pesos nominales

	Septiembre 30,					Septiembre 30,		
	2024			Reexpresión Argentina	IFRS 16	2024		
ACTIVO								
Circulante:								
Efectivo e inversiones temporales	\$	4,602,571	7.2%			\$	4,602,571	5.4%
Clientes		1,445,575	2.3%				1,445,575	1.7%
Otras cuentas y documentos por cobrar		717,222	1.1%				717,222	0.8%
Inventarios		3,210,844	5.0%				3,210,844	3.8%
Impuestos por recuperar		1,943,583	3.0%				1,943,583	2.3%
Otros activos circulantes		1,690,552	2.6%				1,938,317	2.3%
Afiliadas y partes relacionadas		(0)	(0.0%)				(0)	(0.0%)
Activo circulante		13,610,347	21.3%	-	-		13,610,347	16.3%
Inversiones en acciones de asociadas		164,003	0.3%				164,003	0.2%
Equipo de tienda, mejoras a locales arrendados e inmuebles, neto		17,829,429	27.8%	633,470			18,462,899	21.8%
Derecho de uso		-	-		20,177,959		20,177,959	23.8%
Derecho de uso de marca, crédito mercantil y preoperativos, neto		26,026,257	40.5%	126,844			26,153,101	30.8%
ISR Diferido		5,510,507	8.6%		20,865		5,533,644	6.5%
Otros activos		825,134	1.3%				825,134	1.0%
Activo total	\$	63,965,677	100.0%	762,586	19,865,905	\$	84,927,087	100.0%
PASIVO								
A corto plazo:								
Proveedores	\$	5,624,037	8.8%			\$	5,624,037	6.6%
Impuestos por pagar		511,707	0.8%				511,707	0.6%
Otras cuentas por pagar		13,078,372	20.4%				13,078,372	15.5%
Pasivo por arrendamiento C.P.		(0)	(0.0%)		4,309,826		4,309,826	5.1%
Otros pasivos a C.P.								
Créditos bancarios		1,474,667	2.3%				1,474,667	1.7%
Créditos Bursátiles		1,000,000	1.6%				1,000,000	1.2%
Pasivo a corto plazo		21,688,783	33.9%	-	4,309,826		25,998,608	30.7%
A largo plazo:								
Créditos Bancarios		8,520,537	13.3%				8,520,537	10.0%
Créditos Bursátiles		21,033,941	32.9%				21,033,941	24.9%
Impuestos Diferidos, neto		3,833,942	6.0%				3,833,931	4.5%
Pasivo por arrendamiento		-	-		17,239,303		17,239,303	20.3%
Otros pasivos a largo plazo		680,630	1.1%				680,630	0.8%
Afiliadas y partes relacionadas		-	-				-	-
Pasivo a largo plazo		34,069,050	53.3%	68,787	17,239,303		51,08,353	60.4%
Pasivo total		55,757,822	87.2%	68,787	21,549,129		77,375,737	91.5%
CAPITAL CONTABLE								
Interés minoritario		124,390	0.2%				124,390	0.1%
Interés mayoritario:								
Capital social		466,996	0.7%				466,996	0.5%
Prima neta en colocación de acciones		4,181,544	6.5%				4,181,544	4.9%
Utilidades acumuladas		2,652,016	4.1%	941,045	(1,297,948)		2,295,113	2.7%

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Utilidades del ejercicio	782,898	1.2%	(178,458)	(52,357)	552,083	0.6%
Interés mayoritario	-	-	-	-	-	-
Total capital contable	8,207,844	12.8%	762,587	(1,350,305)	7,620,126	9.0%
Suma el pasivo y el capital contable	\$ 63,965,677	100.0%	762,587	20,198,824	\$ 84,927,087	100.0%

ALSEA, S.A.B. DE C.V. Y SUBSIDIARIAS

ESTADOS DE RESULTADOS CONSOLIDADOS POR LOS TRES MESES

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023
En miles de pesos nominales

TRIMESTRAL	Tres meses terminados el		Reexpresión	IFRS	Tres meses terminados el		
	30 de Septiembre		Argentina	16	30 de Septiembre		
	2024				2024		
Ventas netas	\$	20,301,862	100.0%	440,089	-	20,741,951	100.0%
Costo de ventas		6,502,367	32.0%	127,267	-	6,629,634	32.0%
Utilidad bruta		13,799,495	68.0%	312,822	-	14,112,317	68.0%
*Rentas		1,824,654		-	(1,302,536)	522,118	2.5%
Gastos de operación		10,947,290	53.9%	296,759	(1,302,536)	9,941,513	47.9%
Depreciación y amortización		1,095,748	5.4%	107,725	1,063,643	2,267,116	10.9%
Utilidad de operación		1,756,457	8.7%	(91,662)	238,893	1,903,688	9.2%
Costo integral de financiamiento:							
Intereses a Cargo		575,550	2.8%	70,855	-	646,405	3.1%
Comisiones bancarias e Instrumentos derivados		431,678	2.1%	-	-	431,678	2.1%
**Intereses pagados - neto		941,820	4.6%	89,650	272,947	1,304,417	6.3%
Cambios en el valor razonable de Pasivos Financieros		-	-	-	-	-	-
Pérdida/(Utilidad) cambiaria		541,718	2.7%	39,496	-	581,214	2.8%
		1,483,537	7.3%	129,146	272,947	1,885,630	9.1%
Participación en los resultados de compañías asociadas		-	-	-	-	-	-
Utilidad antes de impuestos		272,919	1.3%	(220,808)	(34,054)	18,057	0.1%
Impuesto a la utilidad		87,335	0.4%	(71,604)	(9,992)	5,739	0.0%
Utilidad neta consolidada		185,584	0.9%	(149,204)	(24,062)	12,318	0.1%
Participación no controladora		-	-	-	-	-	-
Participación controladora	\$	185,584	0.9%	(149,204)	(24,062)	12,318	0.1%

*Rentas incluidas en Gastos

** Intereses a cargo, comisiones bancarias y de instrumentos derivados incluidas en Intereses Pagados – netos; a su vez los Interés Pagados incluyen también los intereses ganados

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

ALSEA, S.A.B. DE C.V. Y SUBSIDIARIAS
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS POR SEGMENTO PARA LOS TRES MESES (Post IFRS16)

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
En miles de pesos nominales

MEXICO		Tres meses terminados el		IFRS	Tres meses terminados el	
		30 de Septiembre		16	30 de Septiembre	
		2024			2024	
Ventas netas	\$	10,679,375	100.0%	-	10,679,375	100.0%
*Rentas		924,434	8.7%	(609,196)	315,238	3.0%
Gastos de operación		4,981,048	46.6%	(609,196)	4,371,852	40.9%
Depreciación y amortización		633,135	5.9%	461,689	1,094,824	10.3%
Utilidad de operación		1,453,623	13.6%	147,507	1,601,130	15.0%
Costo integral de financiamiento		1,203,306	11.3%	170,376	1,373,682	12.9%
Utilidad antes de impuestos		246,253	2.3%	(22,869)	223,384	2.1%
EUROPA		Tres meses terminados el		IFRS	Tres meses terminados el	
		30 de Septiembre		16	30 de Septiembre	
		2024			2024	
Ventas netas	\$	6,372,868	100.0%	-	6,372,868	100.0%
*Rentas		553,826	8.7%	(526,715)	27,111	0.4%
Gastos de operación		4,089,449	64.2%	(526,715)	3,562,734	55.9%
Depreciación y amortización		334,789	5.3%	477,581	812,370	12.7%
Utilidad de operación		171,608	2.7%	49,134	220,742	3.5%
Costo integral de financiamiento		206,320	3.2%	50,398	256,718	4.0%
Utilidad antes de impuestos		(34,712)	(0.5%)	(1,264)	(35,976)	(0.6%)
SUDAMÉRICA		Tres meses terminados el	Reexpresión	IFRS	Tres meses terminados el	
		30 de Septiembre		16	30 de Septiembre	
		2024			2024	
Ventas netas	\$	3,249,619	100.0%	440,089	3,689,708	100.0%
*Rentas		346,394	10.7%	-	179,769	4.9%
Gastos de operación		1,876,793	57.8%	296,759	2,006,927	54.4%

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Depreciación y amortización	127,824	3.9%	107,725	124,373	359,922	9.8%
Utilidad de operación	131,226	4.0%	(91,662)	42,252	81,816	2.2%
Costo integral de financiamiento	73,912	2.3%	129,146	52,173	255,231	6.9%
Utilidad antes de impuestos	61,378	1.9%	(220,808)	(9,921)	(169,351)	(4.8%)

*Rentas incluidas en Gastos

Control interno [bloque de texto]

Nuestra Dirección General es responsable de establecer y mantener el sistema de Control Interno para asegurar el cumplimiento de los objetivos de la Emisora, así como la eficiencia y eficacia de las operaciones y la utilización de los activos.

El Consejo de Administración ha designado un Comité de Auditoría integrado por Consejeros Independientes, el cual entre otras funciones tiene la responsabilidad de asegurar que el Sistema de Control Interno implementado por la Administración funcione adecuadamente. Para este fin, se apoya en las áreas de auditoría interna y externa que le reportan directamente.

Por lo que se refiere a auditoría interna, aprueba el plan anual de trabajo el cual se prepara con base en una previa identificación de riesgos del negocio y está orientado a verificar el adecuado funcionamiento de los procesos de control establecidos por la administración. Se reciben reportes trimestrales de los resultados de las revisiones llevadas a cabo y se da seguimiento a las observaciones detectadas.

El Comité aprueba la contratación de servicios de auditoría externa, cerciorándose de la independencia y capacidad profesional de la firma que los lleva a cabo, quien también presenta reportes periódicos de los avances de su trabajo y las observaciones que hubiera desarrolla.

Finalmente, se tiene establecido un Código de Conducta y un Sistema de Denuncias, teniendo el Comité de Auditoría, la responsabilidad de cerciorarse de un adecuado cumplimiento y también de dar seguimiento a las denuncias que se hubieran recibido.

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

A continuación, se muestran ciertos indicadores financieros calculados al 30 de septiembre de 2024.

DATOS RELEVANTES POST-IFRS16

Indicadores Financieros	3T24	3T23	Variación
Deuda Total / <u>EBITDA</u> ⁽¹⁾	3.3 x	3.5 x	<u>N.A</u>
Deuda Neta / <u>EBITDA</u> ⁽¹⁾	3.0 x	2.8 x	<u>N.A</u>
<u>ROIC</u> ⁽²⁾	16.3%	11.2%	<u>510 pbs</u>
<u>ROE</u> ⁽³⁾	37.3%	22.9%	<u>1,440 pbs</u>

Indicadores Bursátiles	3T24	3T23	Variación
Valor en Libros por acción	\$9.92	\$9.60	3.3%
UPA (12 <u>meses</u>) ⁽⁴⁾	\$3.65	\$2.36	54.5%
Acciones en circulación al cierre del periodo (millones)	815.1	815.1	
Precio por acción al cierre	\$54.14	\$63.41	(14.6%)

⁽¹⁾ EBITDA últimos doce meses

⁽²⁾ ROIC se define como utilidad de operación después de impuestos (últimos 12 meses) entre la inversión operativa neta (Activo total – efectivo e inversiones temporales – pasivo sin costo).

⁽³⁾ ROE se define como la utilidad neta (últimos 12 meses) entre el capital contable.

⁽⁴⁾ UPA es la utilidad por acción de los últimos doce meses.

- En cuanto a la liquidez, al cierre del tercer trimestre de 2024, la compañía cuenta con \$4.6 mil millones de pesos en efectivo y equivalentes de efectivo.
- El capital contable consolidado (Pre-IFRS 16) cerró en \$8.2 mil millones de pesos.

RAZONES FINANCIERAS CONTEMPLADAS EN LOS CONTRATOS DE CRÉDITO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Razones de apalancamiento excluyendo IFRS 16 y reexpresión por la hiperinflación en Argentina	3T24
Deuda Total / <u>EBITDA</u> ⁽¹⁾	2.8 x
Deuda Neta / <u>EBITDA</u> ⁽¹⁾	2.4 x

Las razones financieras presentadas en la tabla anterior fueron calculadas con base en los resultados de forma consolidada de la Compañía y sin contemplar el efecto de la IFRS 16 ni la reexpresión por la hiperinflación en Argentina.

(1) EBITDA últimos doce meses

Trimestre: 3 Año: 2024

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA				Consolidado	
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

[110000] Información general sobre estados financieros

Clave de cotización:	ALSEA
Periodo cubierto por los estados financieros:	2024-01-01 al 2024-09-30
Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa:	2024-09-30
Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación:	ALSEA
Descripción de la moneda de presentación:	MXN
Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:	MILES DE PESOS
Consolidado:	Si
Número De Trimestre:	3
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]

Reexpresión de estados financieros

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

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Seguimiento de análisis [bloque de texto]

AL CIERRE DE SEPTIEMBRE DEL 2024, LA EMISORA CUENTA CON UN TOTAL DE 21 ANÁLISIS DE COBERTURA REALIZADOS POR LAS SIGUIENTES INSTITUCIONES: BANK OF AMERICA MERRILL LYNCH, , BANORTE-IXE, BARCLAYS, BBVA BANCOMER, BRADESCO BBI, BTG PACTUAL, BX+ CASA DE BOLSA, CI BANCO, CITI, GOLDMAN SACHS, GRUPO BURSÁTIL MEXICANO GBM, INTERCAM CASA DE BOLSA, ITAU BBA, J.P. MORGAN, MONEX CASA DE BOLSA, MORGAN STANLEY, SANTANDER, SCOTIABANK, UBS INVESTMENT RESEARCH, VECTOR CASA DE BOLSA Y PUNTO CASA DE BOLSA

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
Estado de situación financiera [sinopsis]		
Activos [sinopsis]		
Activos circulantes[sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4,602,571,000	6,409,798,000
Cientes y otras cuentas por cobrar	5,796,930,000	3,851,039,000
Impuestos por recuperar	0	0
Otros activos financieros	0	0
Inventarios	3,210,843,000	2,750,665,000
Activos biológicos	0	0
Otros activos no financieros	0	0
Activos circulantes distintos de los activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	13,610,344,000	13,011,502,000
Activos mantenidos para la venta	0	0
Total de activos circulantes	13,610,344,000	13,011,502,000
Activos no circulantes [sinopsis]		
Cientes 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	164,003,000	179,780,000
Propiedades, planta y equipo	18,462,899,000	15,662,476,000
Propiedades de inversión	0	0
Activos por derechos de uso	20,177,959,000	17,215,823,000
Crédito mercantil	12,416,565,000	11,578,911,000
Activos intangibles distintos al crédito mercantil	13,736,534,000	13,336,157,000
Activos por impuestos diferidos	5,533,643,000	5,587,845,000
Otros activos no financieros no circulantes	825,133,000	861,096,000
Total de activos no circulantes	71,316,736,000	64,422,088,000
Total de activos	84,927,080,000	77,433,590,000
Capital Contable y Pasivos [sinopsis]		
Pasivos [sinopsis]		
Pasivos Circulantes [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	11,514,910,000	12,189,084,000
Impuestos por pagar a corto plazo	0	0
Otros pasivos financieros a corto plazo	2,474,666,000	1,738,217,000
Pasivos por arrendamientos a corto plazo	4,309,825,000	3,315,031,000
Otros pasivos no financieros a corto plazo	0	0
Provisiones circulantes [sinopsis]		
Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo	0	0
Otras provisiones a corto plazo	7,699,204,000	5,905,519,000
Total provisiones circulantes	7,699,204,000	5,905,519,000
Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	25,998,605,000	23,147,851,000

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	0	0
Total de pasivos circulantes	25,998,605,000	23,147,851,000
Pasivos a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	266,999,000	260,617,000
Impuestos por pagar a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	29,554,480,000	24,381,903,000
Pasivos por arrendamientos a largo plazo	17,239,298,000	15,101,829,000
Otros pasivos no financieros a largo plazo	0	0
Provisiones a largo plazo [sinopsis]		
Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo	413,630,000	390,524,000
Otras provisiones a largo plazo	0	1,328,149,000
Total provisiones a largo plazo	413,630,000	1,718,673,000
Pasivo por impuestos diferidos	3,833,942,000	3,225,633,000
Total de pasivos a Largo plazo	51,308,349,000	44,688,655,000
Total pasivos	77,306,954,000	67,836,506,000
Capital Contable [sinopsis]		
Capital social	466,996,000	466,996,000
Prima en emisión de acciones	4,181,544,000	7,725,728,000
Acciones en tesorería	0	0
Utilidades acumuladas	4,882,868,000	4,578,291,000
Otros resultados integrales acumulados	(2,035,673,000)	(4,114,552,000)
Total de la participación controladora	7,495,735,000	8,656,463,000
Participación no controladora	124,391,000	940,621,000
Total de capital contable	7,620,126,000	9,597,084,000
Total de capital contable y pasivos	84,927,080,000	77,433,590,000

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2023-07-01 - 2023-09-30
Resultado de periodo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) [sinopsis]				
Ingresos	58,198,819,000	56,084,355,000	20,741,950,000	19,469,974,000
Costo de ventas	18,566,950,000	18,507,317,000	6,629,633,000	6,366,633,000
Utilidad bruta	39,631,869,000	37,577,038,000	14,112,317,000	13,103,341,000
Gastos de venta	30,971,629,000	29,093,470,000	11,170,811,000	9,984,321,000
Gastos de administración	3,474,462,000	3,047,390,000	1,133,241,000	1,071,537,000
Otros ingresos	442,340,000	0	95,422,000	0
Otros gastos	0	124,368,000	0	117,074,000
Utilidad (pérdida) de operación	5,628,118,000	5,311,810,000	1,903,687,000	1,930,409,000
Ingresos financieros	267,080,000	805,984,000	65,408,000	221,486,000
Gastos financieros	5,064,982,000	3,539,930,000	1,951,036,000	1,220,779,000
Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos	0	3,404,000	0	0
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	830,216,000	2,581,268,000	18,059,000	931,116,000
Impuestos a la utilidad	278,130,000	1,005,353,000	5,739,000	400,615,000
Utilidad (pérdida) de operaciones continuas	552,086,000	1,575,915,000	12,320,000	530,501,000
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) neta	552,086,000	1,575,915,000	12,320,000	530,501,000
Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	551,700,000	1,475,707,000	11,866,000	494,625,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora	386,000	100,208,000	454,000	35,876,000
Utilidad por acción [bloque de texto]	0.68	1.88	0.014	0.63
Utilidad por acción básica [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas	0.68	1.88	0.014	0.63
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas	0.0	0.0	0.0	0.0
Total utilidad (pérdida) básica por acción	0.68	1.88	0.014	0.63
Utilidad por acción diluida [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas	0.68	1.88	0.014	0.63
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas	0.0	0.0	0.0	0.0
Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida	0.68	1.88	0.014	0.63

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2023-07-01 - 2023-09-30
Estado del resultado integral [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) neta	552,086,000	1,575,915,000	12,320,000	530,501,000
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	304,464,000	(443,907,000)	405,259,000	(196,384,000)
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital	0	0	0	0
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	0
Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	304,464,000	(443,907,000)	405,259,000	(196,384,000)
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	1,119,677,000	(325,490,000)	1,091,742,000	332,489,000
Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos	0	0	0	0
Efecto por conversión, neto de impuestos	1,119,677,000	(325,490,000)	1,091,742,000	332,489,000
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	(153,360,000)	(389,891,000)	(458,621,000)	(44,753,000)
Reclasificación de la utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos	0	0	0	0
Importes eliminados del capital incluidos en el valor contable de activos (pasivos) no financieros que se hayan adquirido o incurrido mediante una transacción prevista de cobertura altamente probable, neto de impuestos	0	0	0	0
Coberturas de flujos de efectivo, neto de impuestos	(153,360,000)	(389,891,000)	(458,621,000)	(44,753,000)
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	0	0	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

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2023-07-01 - 2023-09-30
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]				
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	966,317,000	(715,381,000)	633,121,000	287,736,000
Total otro resultado integral	1,270,781,000	(1,159,288,000)	1,038,380,000	91,352,000
Resultado integral total	1,822,867,000	416,627,000	1,050,700,000	621,853,000
Resultado integral atribuible a [sinopsis]				
Resultado integral atribuible a la participación controladora	1,822,481,000	316,419,000	1,050,246,000	585,977,000
Resultado integral atribuible a la participación no controladora	386,000	100,208,000	454,000	35,876,000

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30
Estado de flujos de efectivo [sinopsis]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]		
Utilidad (pérdida) neta	552,086,000	1,575,915,000
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]		
+ Operaciones discontinuas	0	0
+ Impuestos a la utilidad	278,126,000	1,005,353,000
+ (-) Ingresos y gastos financieros, neto	4,453,562,000	2,168,571,000
+ Gastos de depreciación y amortización	6,250,768,000	6,142,869,000
+ Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	0	0
+ Provisiones	346,212,000	(2,066,049,000)
+ (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas	0	0
+ Pagos basados en acciones	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) del valor razonable	0	0
- Utilidades no distribuidas de asociadas	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes	19,297,000	242,833,000
+ Participación en asociadas y negocios conjuntos	0	0
+ (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios	(384,086,000)	(304,358,000)
+ (-) Disminución (incremento) de clientes	149,793,000	(149,539,000)
+ (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(365,200,000)	(221,453,000)
+ (-) Incremento (disminución) de proveedores	(2,163,823,000)	801,129,000
+ (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	(1,605,368,000)	(481,239,000)
+ 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)	6,979,281,000	7,138,117,000
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	7,531,367,000	8,714,032,000
- 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	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	7,531,367,000	8,714,032,000
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

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30
- Compras de propiedades, planta y equipo	3,943,648,000	2,714,180,000
+ Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
- Compras de activos intangibles	295,705,000	325,147,000
+ Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	0	0
- Compras de otros activos a largo plazo	0	0
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	0	0
+ Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0	0
- Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
+ Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
+ Dividendos recibidos	0	0
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses cobrados	171,454,000	539,803,000
+ (-) Impuestos a la utilidad reembolsados (pagados)	0	0
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(4,067,899,000)	(2,499,524,000)
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	(247,123,000)	348,237,000
- Pagos por otras aportaciones en el capital	0	0
+ Importes procedentes de préstamos	8,352,922,000	3,343,073,000
- Reembolsos de préstamos	5,704,349,000	2,497,246,000
- Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
- Pagos de pasivos por arrendamientos	3,694,109,000	3,129,926,000
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Dividendos pagados	978,017,000	0
- Intereses pagados	1,655,237,000	2,708,374,000
+ (-) Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	0	0
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(2,548,461,000)	(84,739,000)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	(5,980,128,000)	(5,425,449,000)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(2,516,660,000)	789,059,000
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	709,433,000	(1,724,411,000)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(1,807,227,000)	(935,352,000)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	6,409,798,000	6,086,818,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	4,602,571,000	5,151,466,000

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Hoja 1 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Capital social [miembro]	Prima en emisión de acciones [miembro]	Acciones en tesorería [miembro]	Utilidades acumuladas [miembro]	Superávit de revaluación [miembro]	Efecto por conversión [miembro]	Coberturas de flujos de efectivo [miembro]	Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro]	Variación en el valor temporal de las opciones [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	466,996,000	7,725,728,000	0	4,578,291,000	0	(4,760,418,000)	(486,362,000)	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	551,700,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	1,119,677,000	(153,360,000)	0	0
Resultado integral total	0	0	0	551,700,000	0	1,119,677,000	(153,360,000)	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	(3,544,184,000)	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	(247,123,000)	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	(3,544,184,000)	0	304,577,000	0	1,119,677,000	(153,360,000)	0	0
Capital contable al final del periodo	466,996,000	4,181,544,000	0	4,882,868,000	0	(3,640,741,000)	(639,722,000)	0	0

Hoja 2 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Variación en el valor de contratos a futuro [miembro]	Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro]	Ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI [miembro]	Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro]	Pagos basados en acciones [miembro]	Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro]	Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro]	Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital	Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	0	(76,348,000)	0	0	(808,098,000)
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	808,098,000
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	808,098,000

Clave de Cotización: **ALSEA**

Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	0	(76,348,000)	0	0	0
---------------------------------------	---	---	---	---	---	--------------	---	---	---

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEAConsolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Hoja 3 de 3	Componentes del capital contable [eje]							
	Reserva para catástrofes [miembro]	Reserva para estabilización [miembro]	Reserva de componentes de participación discrecional [miembro]	Otros resultados integrales [miembro]	Otros resultados integrales acumulados [miembro]	Capital contable de la participación controladora [miembro]	Participación no controladora [miembro]	Capital contable [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	2,016,674,000	(4,114,552,000)	8,656,463,000	940,621,000	9,597,084,000
Cambios en el capital contable [sinopsis]								
Resultado integral [sinopsis]								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	551,700,000	386,000	552,086,000
Otro resultado integral	0	0	0	304,464,000	1,270,781,000	1,270,781,000	0	1,270,781,000
Resultado integral total	0	0	0	304,464,000	1,270,781,000	1,822,481,000	386,000	1,822,867,000
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	(3,544,184,000)	0	(3,544,184,000)
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	(247,123,000)	0	(247,123,000)
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	808,098,000	808,098,000	(816,616,000)	(8,518,000)
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	0	304,464,000	2,078,879,000	(1,160,728,000)	(816,230,000)	(1,976,958,000)
Capital contable al final del periodo	0	0	0	2,321,138,000	(2,035,673,000)	7,495,735,000	124,391,000	7,620,126,000

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

Hoja 1 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Capital social [miembro]	Prima en emisión de acciones [miembro]	Acciones en tesorería [miembro]	Utilidades acumuladas [miembro]	Superávit de revaluación [miembro]	Efecto por conversión [miembro]	Coberturas de flujos de efectivo [miembro]	Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro]	Variación en el valor temporal de las opciones [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	478,749,000	8,675,410,000	0	584,445,000	0	(2,532,666,000)	(135,802,000)	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	1,475,707,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	(325,490,000)	(389,891,000)	0	0
Resultado integral total	0	0	0	1,475,707,000	0	(325,490,000)	(389,891,000)	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	(348,237,000)	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	(11,753,000)	(949,682,000)	0	961,435,000	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	(11,753,000)	(949,682,000)	0	2,088,905,000	0	(325,490,000)	(389,891,000)	0	0
Capital contable al final del periodo	466,996,000	7,725,728,000	0	2,673,350,000	0	(2,858,156,000)	(525,693,000)	0	0

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Hoja 2 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Variación en el valor de contratos a futuro [miembro]	Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro]	Ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI [miembro]	Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro]	Pagos basados en acciones [miembro]	Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro]	Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro]	Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital	Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	0	(77,885,000)	0	0	(808,098,000)
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

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	0	(77,885,000)	0	0	(808,098,000)
---------------------------------------	---	---	---	---	---	--------------	---	---	---------------

Hoja 3 de 3	Componentes del capital contable [eje]							
	Reserva para catástrofes [miembro]	Reserva para estabilización [miembro]	Reserva de componentes de participación discrecional [miembro]	Otros resultados integrales [miembro]	Otros resultados integrales acumulados [miembro]	Capital contable de la participación controladora [miembro]	Participación no controladora [miembro]	Capital contable [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	1,694,498,000	(1,859,953,000)	7,878,651,000	951,011,000	8,829,662,000
Cambios en el capital contable [sinopsis]								
Resultado integral [sinopsis]								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	1,475,707,000	100,208,000	1,575,915,000
Otro resultado integral	0	0	0	(443,907,000)	(1,159,288,000)	(1,159,288,000)	0	(1,159,288,000)
Resultado integral total	0	0	0	(443,907,000)	(1,159,288,000)	316,419,000	100,208,000	416,627,000
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	(84,738,000)	(84,738,000)
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	(348,237,000)	0	(348,237,000)
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	0	(443,907,000)	(1,159,288,000)	(31,818,000)	15,470,000	(16,348,000)
Capital contable al final del periodo	0	0	0	1,250,591,000	(3,019,241,000)	7,846,833,000	966,481,000	8,813,314,000

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis]		
Capital social nominal	466,996,000	466,996,000
Capital social por actualización	0	0
Fondos para pensiones y prima de antigüedad	0	0
Numero de funcionarios	114	114
Numero de empleados	78,119	75,878
Numero de obreros	2,079	1,546
Numero de acciones en circulación	812,989,793	809,718,405
Numero de acciones recompradas	2,082,853	5,354,241
Efectivo restringido	317,619,000	256,872,000
Deuda de asociadas garantizada	0	0

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700002] Datos informativos del estado de resultados

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2023-07-01 - 2023-09-30
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]				
Depreciación y amortización operativa	6,270,064,000	6,142,869,000	2,267,115,000	2,000,375,000

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

Concepto	Año Actual MXN 2023-10-01 - 2024-09-30	Año Anterior MXN 2022-10-01 - 2023-09-30
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]		
Ingresos	78,345,512,000	75,230,183,000
Utilidad (pérdida) de operación	8,342,923,000	6,993,643,000
Utilidad (pérdida) neta	2,017,789,000	2,096,412,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	1,518,510,000	2,045,640,000
Depreciación y amortización operativa	8,316,576,000	7,947,871,000

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[800001] Anexo - Desglose de créditos

Institución [eje]	Institución Extranjera (Si/No)	Fecha de firma/contrato	Fecha de vencimiento	Tasa de interés y/o sobretasa	Denominación [eje]												
					Moneda nacional [miembro]						Moneda extranjera [miembro]						
					Intervalo de tiempo [eje]						Intervalo de tiempo [eje]						
					Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]	Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]	
Bancarios [sinopsis]																	
Comercio exterior (bancarios)																	
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Con garantía (bancarios)																	
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Banca comercial																	
SINDICADO EUROPA RCF	SI	2024-07-29	2024-10-29	EURIBOR + 2.25%								439,632,000					
SINDICADO EUROPA	SI	2023-07-25	2026-07-25	EURIBOR + 2.25%								503,378,000	4,358,332,000				
BANCOMEXT 1853	NO	2017-12-14	2025-12-15	TIIE 91D + 1.00%		531,656,000	162,207,000										
BANCOMEXT 4000	NO	2024-09-23	2032-09-23	TIIE 28D + 1.47%						4,000,000,000							
TOTAL					0	531,656,000	162,207,000	0	0	4,000,000,000	0	943,010,000	4,358,332,000	0	0	0	
Otros bancarios																	
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total bancarios																	
TOTAL					0	531,656,000	162,207,000	0	0	4,000,000,000	0	943,010,000	4,358,332,000	0	0	0	
Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]																	
Bursátiles listadas en bolsa (quirografarios)																	
CEBUR 19 2,650	NO	2019-05-16	2026-05-07	0.1001			2,650,000,000										
CEBUR 15 1,000	NO	2015-03-14	2025-03-14	0.0807		1,000,000,000											
BONO HY 500USD	SI	2021-12-13	2026-12-14	0.0775									9,834,850,000				
CEBUR 17 2,000	NO	2017-10-04	2027-09-22	0.0885				2,000,000,000									
BONO HY 300EUR	SI	2022-01-21	2027-01-21	0.055										6,549,091,000			
TOTAL					0	1,000,000,000	2,650,000,000	2,000,000,000	0	0	0	0	9,834,850,000	6,549,091,000	0	0	
Bursátiles listadas en bolsa (con garantía)																	
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Colocaciones privadas (quirografarios)																	
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Colocaciones privadas (con garantía)																	
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas																	
TOTAL					0	1,000,000,000	2,650,000,000	2,000,000,000	0	0	0	0	9,834,850,000	6,549,091,000	0	0	
Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis]																	
Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo																	
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo																	

Clave de Cotización:ALSEA

Trimestre: 3Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Institución [eje]	Institución Extranjera (Si/No)	Fecha de firma/contrato	Fecha de vencimiento	Tasa de interés y/o sobretasa	Denominación [eje]											
					Moneda nacional [miembro]						Moneda extranjera [miembro]					
					Intervalo de tiempo [eje]						Intervalo de tiempo [eje]					
					Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]	Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores [sinopsis]																
Proveedores																
Proveedores MN	NO	2024-01-01	2024-10-01		1,427,000,000											
Proveedores ME	SI	2024-01-01	2024-10-01								4,197,036,000					
TOTAL					1,427,000,000	0	0	0	0	0	4,197,036,000	0	0	0	0	0
Total proveedores																
TOTAL					1,427,000,000	0	0	0	0	0	4,197,036,000	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					1,427,000,000	1,531,656,000	2,812,207,000	2,000,000,000	0	4,000,000,000	4,197,036,000	943,010,000	14,193,182,000	6,549,091,000	0	0

[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera

Información a revelar sobre posición monetaria en moneda extranjera [bloque de texto]

	Monedas [eje]				
	Dólares [miembro]	Dólares contravalor pesos [miembro]	Otras monedas contravalor dólares [miembro]	Otras monedas contravalor pesos [miembro]	Total de pesos [miembro]
Posición en moneda extranjera [sinopsis]					
Activo monetario [sinopsis]					
Activo monetario circulante	69,709,000	1,371,162,000	162,704,000	3,200,337,000	4,571,499,000
Activo monetario no circulante	0	0	0	0	0
Total activo monetario	69,709,000	1,371,162,000	162,704,000	3,200,337,000	4,571,499,000
Pasivo monetario [sinopsis]					
Pasivo monetario circulante	49,429,000	972,244,000	410,302,000	8,070,520,000	9,042,764,000
Pasivo monetario no circulante	500,000,000	9,834,850,000	562,862,000	11,071,322,000	20,906,172,000
Total pasivo monetario	549,429,000	10,807,094,000	973,164,000	19,141,842,000	29,948,936,000
Monetario activo (pasivo) neto	(479,720,000)	(9,435,932,000)	(810,460,000)	(15,941,505,000)	(25,377,437,000)

[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto

Principales productos o línea de productos [partidas]		Tipo de ingresos [eje]			
Principales marcas [eje]	Principales productos o linea de productos [eje]	Ingresos nacionales [miembro]	Ingresos por exportación [miembro]	Ingresos de subsidiarias en el extranjero [miembro]	Ingresos totales [miembro]
venta de alimentos	Venta de Alimentos	30,054,267,000	0	26,060,090,000	56,114,357,000
venta de alimentos	Regalias y publicidad	286,277,000	0	320,431,000	606,708,000
venta de alimentos	Otros	1,154,793,000	0	322,961,000	1,477,754,000
TODAS	TODOS	31,495,337,000	0	26,703,482,000	58,198,819,000

[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 otros fines tales como negociación [bloque de texto]

ANEXO I

REVELACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS al 30 de septiembre de 2024

I. Información cualitativa

A. 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 otros fines tales como negociación.

ALSEA, S.A.B. DE C.V. (la "Compañía") cuenta actualmente con una Política de Gestión de Riesgos Financieros, en la cual se establecen las condiciones y el modelo de estrategia para la contratación de instrumentos financieros derivados.

Políticas sobre el uso de Instrumentos Financieros Derivados

Objetivo

La Dirección de Administración y Finanzas junto con la Tesorería Corporativa, deberán mitigar los riesgos asociados al tipo de cambio y tasas de interés que afectan i) Insumos, ii) Deuda en moneda extranjera y moneda local, iii) Riesgo de liquidez entre otros. Con lo anterior, se busca mitigar la volatilidad que pudieran tener en el resultado de la Compañía los riesgos financieros, evitar la especulación, monitorear y anticipar posibles necesidades de liquidez e identificar impactos en la caja, y monitorear el riesgo de crédito o contraparte. Para el cumplimiento de los objetivos mencionados se ha designado a la Tesorería Corporativa para la ejecución de la política.

Estrategia de cobertura

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

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

La Dirección de Administración y Finanzas junto con la Tesorería Corporativa, definirán los niveles de precio a operar los diferentes instrumentos de cobertura, en ninguna circunstancia se operarán montos mayores a las necesidades estimadas, de forma que se asegure que siempre sea una operación de cobertura y no especulativa o de negociación.

Los principales riesgos que la Compañía tiene identificados en su operación, y que con base en la administración de riesgos busca mitigar, son los relacionados o asociados principalmente al tipo de cambio denominado en dólares americanos y tasas de interés.

La determinación de la cobertura de divisas y sus requerimientos se realiza con el flujo de efectivo presupuestado por la Compañía, y se alinea a la Política de Gestión de Riesgos Financieros vigente y aprobada; la política es vigilada por el Comité de Prácticas Societarias y Auditoría Interna.

El riesgo de tipo de cambio denominado en moneda extranjera y tasas de interés es monitoreado de manera interna semanalmente, con las posiciones o derivados por vencer, valuados a su precio de salida. En caso de encontrar una posición de riesgo importante y/o representativo, la Tesorería Corporativa deberá informar a la Dirección de Administración y Finanzas y a la Dirección General.

Instrumentos Utilizados

Los tipos de Instrumentos Financieros Derivados aprobados por el Consejo, para cubrir los riesgos identificados por la Compañía, son los siguientes:

- Forwards
- Compra de Opciones (Calls)
- Collares
- Intercambio de Tasas de Interés y Tipo de Cambio (Swaps y Caps)

Mercados de Negociación y contrapartes

La totalidad de los Instrumentos Financieros Derivados son contratados con contrapartes locales e internacionales bajo la modalidad *over the counter* (OTC). La Dirección de Administración y Finanzas y la Tesorería Corporativa serán los encargados de buscar e identificar las contrapartes proveedoras de instrumentos financieros derivados y coberturas, así como de las negociaciones comerciales para la apertura de líneas de crédito.

Principales términos y condiciones de los contratos

Todas las operaciones de la Compañía con Instrumentos Financieros Derivados son realizadas bajo contratos marco en el formato ISDA (*International Swap Dealers Association*) y formatos locales, estandarizados y debidamente formalizados por los representantes legales de la Compañía y de las instituciones financieras.

Políticas para la designación de agentes de cálculo o valuación

El precio de salida o valor razonable de los instrumentos financieros derivados es revisado de manera mensual. Se establece en los contratos que el agente de cálculo o de valuación utilizado es la misma contraparte o entidad financiera con la que se tiene contratado el instrumento; a los cuales se les pide realizar el envío de los reportes en la fecha de cierre mensual indicada por la Compañía. No obstante, la empresa se encarga de validar todos los cálculos y valuaciones recibidos por cada una de las contrapartes.

Políticas de márgenes, colaterales y líneas de crédito

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA					Consolidado
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

La Compañía celebra con algunas de las instituciones financieras, un contrato adjunto al contrato marco ISDA, el *Credit Support Anex* (CSA), mediante el cual se estipula el otorgar ciertas garantías por llamadas de margen, en caso de que el precio de salida o valor razonable de las posiciones vigentes de la Compañía excedan de ciertos límites de crédito establecidos.

Riesgo de Contraparte

La Compañía tiene como objetivo minimizar la potencial pérdida que pueda incurrir por el hecho de acumular un precio de salida o valor razonable favorable en sus posiciones de derivados financieros y que, al mismo tiempo, las contrapartidas incurran en incumplimiento de sus obligaciones.

Para minimizar el riesgo, la Compañía selecciona contrapartidas de reconocida solvencia con un rating mínimo de grado de inversión (escala global) y diversifica la exposición entre ellas. A su vez, la Tesorería Corporativa monitorea de forma activa las posiciones con el precio de salida o valor razonable y la exposición en las diferentes contrapartes.

Procesos y niveles de autorización

La Tesorería Corporativa es la responsable de ejecutar los instrumentos financieros derivados, con previa autorización por parte de la Dirección de Administración y Finanzas, mediante los representantes legales y/o facultados de la Compañía que estén registrados ante la contraparte. Compañía

Procedimientos de control interno

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

La Dirección de Auditoría Interna, tiene entre sus funciones el vigilar que las operaciones relacionadas a la administración de riesgos de la Compañía se apeguen a la política, normas y procedimientos establecidos.

Revisiones independientes

La Compañía cuenta con auditores externos, los cuales son los encargados de validar la correcta aplicación contable y su efecto en resultados y/o cuentas de balance por las operaciones derivadas con los instrumentos financieros derivados. La revisión anterior se realiza de manera constante y periódica dentro de las auditorías anuales de la Compañía y sus subsidiarias.

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA					Consolidado
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

B. 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

Los instrumentos financieros derivados que utiliza la Compañía tienen como propósito reducir el riesgo a fluctuaciones adversas en tipos de cambio y tasas de interés; mediante los cuales se obliga a intercambiar flujos de efectivo en fechas futuras preestablecidas, sobre el valor nominal o de referencia y se valúan a su valor razonable.

En el caso de coberturas de flujos de efectivo, la porción efectiva de las ganancias o pérdidas del instrumento de cobertura se reconocen dentro de la utilidad o pérdida integral en el capital contable y se reclasifican a resultados en el mismo periodo o periodos en los que la transacción pronosticada los afecte, la porción inefectiva, se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo dentro del resultado integral de financiamiento.

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

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

Método de medición de efectividad de coberturas

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

Este análisis se basa en la identificación del instrumento de cobertura, de la partida cubierta o transacción, la naturaleza del riesgo que se está cubriendo y en la eficacia del instrumento de cobertura para compensar la exposición a los cambios en el valor razonable de la partida cubierta o a los cambios en los flujos de efectivo atribuibles al riesgo cubierto.

Los métodos de efectividad utilizados son el de Flujo de Efectivo en donde la cobertura reduce la variabilidad de los flujos de efectivo asociados con transacciones futuras, la pérdida o ganancia que surge en el instrumento de cobertura se reconoce en la utilidad integral, y subsecuentemente se reclasifica la pérdida o ganancia. El método de Valor Razonable en donde la cobertura compensa el riesgo que existe en la volatilidad del valor razonable de un activo o pasivo reconocido contablemente y la pérdida o ganancia del instrumento sujeto a cobertura es reconocido en las pérdidas o ganancias, junto con la compensación de dicha pérdida o ganancia como resultado de ajustar el instrumento sujeto a cobertura, para reflejar ciertos cambios en su valor razonable, por último, se utiliza la Inversión Neta en donde se cubren los cambios en el valor razonable que provienen de la volatilidad en el tipo de cambio de las operaciones en moneda extranjera y la pérdida o ganancia que surge del instrumento de cobertura es reconocida en la utilidad integral, y subsecuentemente se reclasifica desde capital a pérdidas y ganancias.

El rango de efectividad con el que la Compañía considera efectivos los instrumentos financieros derivados es de 80% a 120%. Al cierre del 30 de septiembre de 2024 la Compañía cuenta con un nivel de coberturas de la posición global para compra de divisas en los próximos doce meses por un importe aproximado de \$67.00 millones de dólares americanos, con un tipo de cambio promedio estimado de \$18.36 pesos por dólar.

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

C. Discusión de la administración sobre las fuentes internas y externas de liquidez que pudieran ser utilizadas para atender requerimientos relacionados con instrumentos financieros derivados

Fuentes internas de liquidez

La Dirección de Administración y Finanzas, a través de la Tesorería Corporativa, y con base en la estrategia de administración de riesgos, deberá operar los diferentes instrumentos de cobertura, en ninguna circunstancia se operarán montos mayores a las necesidades, de forma que se asegure que siempre sea una operación de cobertura y no especulativa. Los recursos utilizados para atender los requerimientos relacionados con los instrumentos financieros provendrán de los recursos generados por la empresa.

Fuentes externas de liquidez

No se utilizarán fuentes de financiamiento externas para atender requerimientos relacionados con instrumentos financieros derivados. Los recursos utilizados para la contratación de los instrumentos financieros derivados son generados por la operación propia de la Compañía.

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA					Consolidado
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

D. 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 futuros reportes

Riesgo de mercado en Operaciones Financieras Derivadas

La Entidad está expuesta a riesgos de mercado resultantes de variaciones en tipo de cambio y tasas de interés. Las variaciones en el tipo de cambio y tasas de interés pueden presentarse como resultado de cambios en las condiciones económicas tanto a nivel nacional como internacional, políticas fiscales y monetarias, liquidez de los mercados, eventos políticos, catástrofes y desastres naturales, entre otras.

Las fluctuaciones cambiarias y la devaluación o depreciación de las monedas locales de los países donde opera la Compañía podrían limitar su capacidad para convertir las monedas locales a dólares u otras divisas y afectar sus actividades, resultados de operación y situación financiera.

La Compañía actualmente cuenta con una Política de Gestión de Riesgos Financieros, la cual tiene como objetivo mitigar los riesgos presentes y futuros relacionados a dichas variables; las cuales surgen principalmente de la compra de insumos, pagos de moneda extranjera, la deuda bancaria y/o bursátil contratada a tasa flotante. La contratación de instrumentos financieros derivados está relacionada a cubrir o mitigar una posición primaria que represente algún tipo de riesgo identificado o asociado para la Compañía. Los instrumentos utilizados tienen únicamente fines de cobertura económica y no especulativa o de negociación.

Descripción de cambios en la exposición por eventos contingentes

Los riesgos identificados son los que se relacionan con las variaciones de tipo de cambio y tasas de interés. Los instrumentos financieros derivados contratados se realizan bajo la política de la Compañía y no prevemos ningún riesgo que difiera del objetivo a los que fueron contratados.

La Tesorería Corporativa es el área responsable de monitorear y reportar a la Dirección de Administración y Finanzas, cualquier evento o contingencia importante que pueda afectar las coberturas, liquidez, vencimientos, etc. de los instrumentos financieros derivados; quien a su vez informará a la Dirección General de Alsea, en caso de que se puedan materializar los riesgos identificados.

Revelación de Eventualidades

Durante el tercer trimestre del 2024, no se presentaron hechos o eventos que hayan afectado la liquidez de la empresa.

Descripción y número de vencimientos

Durante el **tercer trimestre de 2024**, se realizaron un total de 55 operaciones de instrumentos financieros derivados de tipo de cambio USD/MXN, por un monto de \$36.50 mdd. El valor absoluto del valor razonable de los instrumentos financieros derivados utilizados durante el segundo trimestre no representa más del 5% de los activos, pasivos o capital total consolidado, o bien el 3% de las ventas totales consolidadas del segundo trimestre. Por lo tanto, el riesgo que corre la empresa por las fluctuaciones en el tipo de cambio y/o tasas de interés, no representan un efecto negativo en cuanto a su operación, ni afectará la capacidad de hacer frente a las obligaciones contraídas en los instrumentos financieros derivados.

Número y monto de llamadas de margen

En el tercer trimestre de 2024, la Compañía tuvo una llamada de margen neta a favor.

Número y monto de incumplimientos

Al cierre del tercer trimestre de 2024, no se registró ningún incumplimiento en los contratos celebrados con las diferentes instituciones financieras.

E. Información Cuantitativa

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Resumen de Instrumentos Financieros Derivados al 30 de septiembre de 2024

Cifras en miles

Instrumentos financieros derivados de tipo de cambio

Tipo de derivado o valor contratado	Posición	Objetivo de la cobertura	Valor Activo Subyacente /Variable de referencia		Monto nocional /Valor nominal (USD)		Valor Razonable (USD)		Montos de vencimientos (USD) Próx. 12 meses	Colateral /Línea de crédito /valores dados en garantía
			Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior		
Forwards	Larga	Económica	19.67 USDMXN	18.25 USDMXN	67,000	23,450	-5,287	1,428	67,000	Líneas de crédito
Opciones	Larga	Económica	19.67 USDMXN	18.25 USDMXN	-	5,050	-	-169	-	Líneas de crédito

Instrumentos financieros derivados de tasa de interés y tipo de cambio

Tipo de derivado o valor contratado	Posición	Objetivo de la cobertura	Valor Activo Subyacente /Variable de referencia		Monto nocional /Valor nominal (USD)		Valor Razonable (USD)		Colateral /Línea de crédito /valores dados en garantía
			Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior	
Call Spread	Larga	Cobertura	19.67 USDMXN	18.25 USDMXN	257,357	257,357	-12,932	-9,911	Líneas de crédito
Cross Currency Swap	Larga	Cobertura	19.67 USDMXN	18.25 USDMXN	1,924,888	1,924,888	26,629	54,906	Líneas de crédito
IRS Limitado	Larga	Cobertura	11.74% TIIE 28d	11.24% TIIE 28d	11,947	13,563	-72	-119	Líneas de crédito

Análisis de sensibilidad y cambios en el valor razonable

El resultado del precio de salida ya sea en favor o en contra de los instrumentos financieros derivados contratados, se registra directamente en los estados financieros de la Compañía, sin representar una afectación o riesgo de cumplimiento de las obligaciones con las contrapartes relacionadas a los instrumentos financieros derivados.

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]

B. Descripción de las políticas y técnicas de valuación

Los instrumentos financieros derivados que utiliza la compañía tienen como propósito reducir el riesgo a fluctuaciones adversas en tipos de cambio y tasas de interés; mediante los cuales se obliga a intercambiar flujos de efectivo en fechas futuras preestablecidas, sobre el valor nominal o de referencia y se valúan a su valor razonable.

En el caso de coberturas de flujos de efectivo, la porción efectiva de las ganancias o pérdidas del instrumento de cobertura se reconocen dentro de la utilidad o pérdida integral en el capital contable y se reclasifican a resultados en el mismo periodo o periodos

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA				Consolidado	
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

en los que la transacción pronosticada los afecte, la porción inefectiva, se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo dentro del resultado integral de financiamiento.

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

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

Método de medición de efectividad de coberturas

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

Este análisis se basa en la identificación del instrumento de cobertura, de la partida cubierta o transacción, la naturaleza del riesgo que se está cubriendo y en la eficacia del instrumento de cobertura para compensar la exposición a los cambios en el valor razonable de la partida cubierta o a los cambios en los flujos de efectivo atribuibles al riesgo cubierto.

Para coberturas altamente efectivas, los cambios en el valor razonable del instrumento de cobertura se compensan completamente con el riesgo cubierto, llevando a una volatilidad de los ingresos menor.

Los métodos de efectividad utilizados son el de Flujo de Efectivo en donde la cobertura reduce la variabilidad de los flujos de efectivo asociados con transacciones futuras, la pérdida o ganancia que surge en el instrumento de cobertura se reconoce en la utilidad integral, y subsecuentemente se reclasifica la pérdida o ganancia. El método de Valor Razonable en donde la cobertura compensa el riesgo que existe en la volatilidad del valor razonable de un activo o pasivo reconocido contablemente

y la pérdida o ganancia del instrumento sujeto a cobertura es reconocido en las pérdidas o ganancias, junto con la compensación de dicha pérdida o ganancia como resultado de ajustar el instrumento sujeto a cobertura, para reflejar ciertos

cambios en su valor razonable, por último, se utiliza la Inversión Neta en donde se cubren los cambios en el valor razonable que provienen de la volatilidad en el tipo de cambio de las operaciones en moneda extranjera y la pérdida o ganancia que surge del instrumento de cobertura es reconocida en la utilidad integral, y subsecuentemente se reclasifica desde capital a pérdidas y ganancias.

El rango de efectividad con el que la compañía considera efectivos los instrumentos financieros derivados es de 80% a 120%. Al cierre del 31 de diciembre de 2023 la compañía cuenta con un nivel de coberturas de la posición global para compra de divisas en los próximos doce meses por un importe aproximado de \$72.00 millones de dólares americanos, con un tipo de cambio promedio estimado de \$19.82 pesos por dólar. La anterior valuación se encuentra hecha con un tipo de cambio promedio estimado de \$18.22 pesos mexicanos por dólar americano para los próximos doce meses.

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

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA					Consolidado
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

C. Información de Riesgos por el uso de Instrumentos Financieros Derivados

Fuentes internas de liquidez

La Dirección de Administración y Finanzas, a través de la Tesorería Corporativa, y en base a la estrategia de administración de riesgos, deberá operar los diferentes instrumentos de cobertura, en ninguna circunstancia se operarán montos mayores a las necesidades, de forma que se asegure que siempre sea una operación de cobertura y no especulativa. Los recursos utilizados para atender los requerimientos relacionados con los instrumentos financieros provendrán de los recursos generados por la empresa.

Fuentes externas de liquidez

No se utilizarán fuentes de financiamiento externas para atender requerimientos relacionados con instrumentos financieros derivados. Los recursos utilizados para la contratación de los instrumentos financieros derivados son generados por la operación propia de la compañía.

A la fecha no se ha hecho uso de garantías otorgadas por la compañía o alguna de sus subsidiarias; por lo tanto, estimamos que, en un escenario de estrés relacionado al tipo de cambio y tasas de interés, el monto de las líneas de crédito y el nocional en el volumen de operaciones son suficientes para hacer frente a las obligaciones contraídas.

Riesgo de mercado en Operaciones Financieras Derivadas

La Entidad está expuesta a riesgos de mercado resultantes de variaciones en tipo de cambio y tasas de interés. Las variaciones en el tipo de cambio y tasas de interés pueden presentarse como resultado de cambios en las condiciones económicas tanto a nivel nacional como internacional, políticas fiscales y monetarias, liquidez de los mercados, eventos políticos, catástrofes y desastres naturales, entre otras.

Las fluctuaciones cambiarias y la devaluación o depreciación de las monedas locales de los países donde participa la compañía podrían limitar su capacidad para convertir las monedas locales a dólares u otras divisas y afectar sus actividades, resultados de operación y situación financiera.

La compañía actualmente cuenta con una Política de Administración de riesgos la cual tiene como objetivo mitigar los riesgos presentes y futuros relacionados a dichas variables; las cuales surgen principalmente de la compra de inventarios, pagos de moneda extranjera y la deuda bancaria y bursátil contratada a tasa flotante. La contratación de instrumentos financieros derivados está relacionada a cubrir o mitigar una posición primaria que represente algún tipo de riesgo identificado o asociado para la Entidad. Los instrumentos utilizados tienen únicamente fines de cobertura económica y no especulativa o de negociación.

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]

Descripción de cambios en la exposición por eventos contingentes

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA				Consolidado	
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

Los riesgos identificados son los que se relacionan con las variaciones de tipo de cambio y tasas de interés. Los instrumentos financieros derivados contratados se realizan bajo la política de la compañía y no prevemos ningún riesgo que difiera del objetivo a los que fueron contratados.

El Gerente de Tesorería Corporativa es el responsable de monitorear y reportar al Director de Administración y Finanzas, cualquier evento o contingencia importante que pueda afectar las coberturas, liquidez, vencimientos, etc. de los instrumentos financieros derivados; quien a su vez informará a la Dirección General de Alsea, en caso de que se puedan materializar los riesgos identificados.

Revelación de Eventualidades

Durante el cuarto trimestre del 2023, no se presentaron hechos o eventos que hayan afectado la liquidez de la empresa.

Descripción Histórica de Operaciones Financieras Derivadas

Descripción y número de vencimientos

Durante el **cuarto trimestre de 2023**, se realizaron un total de 94 operaciones de instrumentos financieros derivados de tipo de cambio USD/MXN, por un monto de \$27.45 mdd. El valor absoluto del valor razonable de los instrumentos financieros derivados utilizados durante el cuarto trimestre no representa más del 5% de los activos, pasivos o capital total consolidado, o bien el 3% de las ventas totales consolidadas del cuarto trimestre. Por lo tanto, el riesgo que corre la empresa por las fluctuaciones en el tipo de cambio y/o tasas de interés, no representan un efecto negativo en cuanto a su operación, ni afectará la capacidad de hacer frente a las obligaciones contraídas en los instrumentos financieros derivados.

Número y monto de llamadas de margen

En el cuarto trimestre de 2023, la compañía tuvo 31 llamadas de margen netas.

Número y monto de incumplimientos

Al cierre del cuarto trimestre de 2023, no se registró ningún incumplimiento en los contratos celebrados con las diferentes instituciones financieras.

Tipo de Operaciones Financieras Derivadas

Intención

Mitigar riesgos presentes y futuros; no distraer recursos de la operación, apoyar al plan de expansión, optimizar el costo financiero y obtener un precio eficiente estable de compra de divisas.

Montos / nocionales

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Al cierre del 31 de diciembre de 2023, la compañía cuenta con coberturas para compra de divisas en los próximos doce meses por un importe aproximado a \$72.00 millones de dólares americanos, con un tipo de cambio promedio estimado de \$19.82 pesos por dólar. La anterior valuación se encuentra hecha con un tipo de cambio promedio estimado de \$18.22 pesos mexicanos por dólar americano para los próximos doce meses.

El tipo de productos derivados y las cantidades cubiertas están alineados a la política interna de administración de riesgos definida por el Comité de Prácticas Societarias de la compañía, misma que contempla un enfoque para cubrir las necesidades de moneda extranjera sin poder realizar operaciones especulativas.

Información cuantitativa a revelar [bloque de texto]

A. Información Cuantitativa

Resumen de Instrumentos Financieros Derivados al 31 de diciembre de 2023

Cifras en miles

Instrumentos financieros derivados de tipo de cambio

Tipo de derivado o valor contratado	Posición	Objetivo de la cobertura	Valor Activo Subyacente /Variable de referencia		Monto nocional /Valor nominal (USD)		Valor Razonable		Montos de vencimientos (USD)	Colateral /Línea de crédito /valores dados en garantía
			Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior	Próx. 12 meses	
Forwards	Larga	Económica	0	0	0	0	0	0	55,100	Líneas de crédito
Opciones	Larga	Económica	16.92 USD MXP	17.14 USD MXP	27,450	29,700	-10,049	-9,999	16,900	Líneas de crédito

Instrumentos financieros derivados de tasa de interés

Tipo de derivado o valor contratado	Posición	Objetivo de la cobertura	Valor Activo Subyacente /Variable de referencia		Monto nocional /Valor nominal (USD)		Valor Razonable (USD)		Colateral /Línea de crédito /valores dados en garantía
			Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior	
IRS Plain Vanilla	Larga	Cobertura	11.50% TIIE 28d	11.50% TIIE 28d	1,990,357	529,307	67,986	54,687	Líneas de crédito
Capped IRS									

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Efectivo [sinopsis]		
Efectivo en caja	63,857,000	71,260,000
Saldos en bancos	3,187,045,000	3,528,248,000
Total efectivo	3,250,902,000	3,599,508,000
Equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	1,351,669,000	2,810,290,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Total equivalentes de efectivo	1,351,669,000	2,810,290,000
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	4,602,571,000	6,409,798,000
Cientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]		
Cientes	1,445,574,000	1,300,966,000
Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas	0	0
Anticipos circulantes [sinopsis]		
Anticipos circulantes a proveedores	136,698,000	261,004,000
Gastos anticipados circulantes	1,553,854,000	169,707,000
Total anticipos circulantes	1,690,552,000	430,711,000
Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	1,943,583,000	866,979,000
Impuesto al valor agregado por cobrar circulante	0	0
Cuentas por cobrar circulantes por venta de propiedades	174,144,000	125,249,000
Cuentas por cobrar circulantes por alquiler de propiedades	0	0
Otras cuentas por cobrar circulantes	543,077,000	1,127,134,000
Total de clientes y otras cuentas por cobrar	5,796,930,000	3,851,039,000
Clases de inventarios circulantes [sinopsis]		
Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]		
Materias primas	1,119,135,000	783,986,000
Suministros de producción circulantes	0	0
Total de las materias primas y suministros de producción	1,119,135,000	783,986,000
Mercancía circulante	0	0
Trabajo en curso circulante	0	0
Productos terminados circulantes	2,041,260,000	1,913,627,000
Piezas de repuesto circulantes	0	0
Propiedad para venta en curso ordinario de negocio	0	0
Otros inventarios circulantes	50,448,000	53,052,000
Total inventarios circulantes	3,210,843,000	2,750,665,000
Activos mantenidos para la venta [sinopsis]		
Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	0	0
Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios	0	0
Total de activos mantenidos para la venta	0	0
Cientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]		
Cientes no circulantes	0	0

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
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
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	164,003,000	179,780,000
Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	164,003,000	179,780,000
Propiedades, planta y equipo [sinopsis]		
Terrenos y construcciones [sinopsis]		
Terrenos	158,570,000	266,175,000
Edificios	9,586,920,000	7,091,744,000
Total terrenos y edificios	9,745,490,000	7,357,919,000
Maquinaria	0	0
Vehículos [sinopsis]		
Buques	0	0
Aeronave	0	0
Equipos de Transporte	133,172,000	121,701,000
Total vehículos	133,172,000	121,701,000
Enseres y accesorios	0	0
Equipo de oficina	42,773,000	27,936,000
Activos tangibles para exploración y evaluación	0	0
Activos de minería	0	0
Activos de petróleo y gas	0	0
Construcciones en proceso	1,713,981,000	2,174,727,000
Anticipos para construcciones	0	0
Otras propiedades, planta y equipo	6,827,483,000	5,980,193,000
Total de propiedades, planta y equipo	18,462,899,000	15,662,476,000
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	1,757,046,000	1,931,526,000
Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de	0	0

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
explotación		
Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos	0	0
Activos intangibles en desarrollo	0	0
Otros activos intangibles	11,979,488,000	11,404,631,000
Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil	13,736,534,000	13,336,157,000
Crédito mercantil	12,416,565,000	11,578,911,000
Total activos intangibles y crédito mercantil	26,153,099,000	24,915,068,000
Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]		
Proveedores circulantes	5,624,036,000	5,767,899,000
Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas	0	0
Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis]		
Ingresos diferidos clasificados como circulantes	0	0
Ingreso diferido por alquileres clasificado como circulante	0	0
Pasivos acumulados (devengados) clasificados como circulantes	3,471,642,000	3,741,821,000
Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados)	0	0
Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes	3,471,642,000	3,741,821,000
Cuentas por pagar circulantes de la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias	511,707,000	913,809,000
Impuesto al valor agregado por pagar circulante	0	0
Retenciones por pagar circulantes	0	0
Otras cuentas por pagar circulantes	1,907,525,000	1,765,555,000
Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	11,514,910,000	12,189,084,000
Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a corto plazo	1,474,666,000	388,217,000
Créditos Bursátiles a corto plazo	1,000,000,000	1,350,000,000
Otros créditos con costo a corto plazo	0	0
Otros créditos sin costo a corto plazo	0	0
Otros pasivos financieros a corto plazo	0	0
Total de otros pasivos financieros a corto plazo	2,474,666,000	1,738,217,000
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores no circulantes	0	0
Cuentas por pagar no circulantes con partes relacionadas	0	0
Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis]		
Ingresos diferidos clasificados como no circulantes	159,427,000	260,617,000
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	159,427,000	260,617,000
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	107,572,000	0
Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	266,999,000	260,617,000
Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a largo plazo	8,520,539,000	4,828,112,000
Créditos Bursátiles a largo plazo	21,033,941,000	19,553,791,000
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	29,554,480,000	24,381,903,000

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2024-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2023-12-31
Otras provisiones [sinopsis]		
Otras provisiones a largo plazo	0	1,328,149,000
Otras provisiones a corto plazo	7,699,204,000	5,905,519,000
Total de otras provisiones	7,699,204,000	7,233,668,000
Otros resultados integrales acumulados [sinopsis]		
Superávit de revaluación	0	0
Reserva de diferencias de cambio por conversión	0	0
Reserva de coberturas del flujo de efectivo	0	0
Reserva de ganancias y pérdidas por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta	0	0
Reserva de la variación del valor temporal de las opciones	0	0
Reserva de la variación en el valor de contratos a futuro	0	0
Reserva de la variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera	0	0
Reserva de ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI	0	0
Reserva por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta	0	0
Reserva de pagos basados en acciones	0	0
Reserva de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	0	0
Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital relativos a activos no circulantes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta	0	0
Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de capital	0	0
Reserva de cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	(808,098,000)
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	100,736,000	100,736,000
Otros resultados integrales	(2,136,409,000)	(3,407,190,000)
Total otros resultados integrales acumulados	(2,035,673,000)	(4,114,552,000)
Activos (pasivos) netos [sinopsis]		
Activos	84,927,080,000	77,433,590,000
Pasivos	77,306,954,000	67,836,506,000
Activos (pasivos) netos	7,620,126,000	9,597,084,000
Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]		
Activos circulantes	13,610,344,000	13,011,502,000
Pasivos circulantes	25,998,605,000	23,147,851,000
Activos (pasivos) circulantes netos	(12,388,261,000)	(10,136,349,000)

Clave de Cotización:ALSEA

Trimestre: 3Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gasto

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2024-01-01 - 2024-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2023-01-01 - 2023-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2024-07-01 - 2024-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2023-07-01 - 2023-09-30
Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]				
Ingresos [sinopsis]				
Servicios	0	0	0	0
Venta de bienes	56,114,357,000	54,221,317,000	19,993,764,000	18,784,638,000
Intereses	0	0	0	0
Regalías	606,708,000	546,512,000	221,683,000	191,347,000
Dividendos	0	0	0	0
Arrendamiento	89,504,000	72,843,000	16,661,000	26,709,000
Construcción	0	0	0	0
Otros ingresos	1,388,250,000	1,243,683,000	509,842,000	467,280,000
Total de ingresos	58,198,819,000	56,084,355,000	20,741,950,000	19,469,974,000
Ingresos financieros [sinopsis]				
Intereses ganados	267,080,000	539,803,000	65,408,000	221,486,000
Utilidad por fluctuación cambiaria	0	266,181,000	0	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	267,080,000	805,984,000	65,408,000	221,486,000
Gastos financieros [sinopsis]				
Intereses devengados a cargo	2,368,956,000	2,708,374,000	938,146,000	827,335,000
Pérdida por fluctuación cambiaria	1,348,938,000	0	581,213,000	49,202,000
Pérdidas por cambio en el valor razonable de derivados	799,818,000	294,733,000	185,141,000	100,085,000
Pérdida por cambios en valor razonable de instrumentos financieros	0	0	0	0
Otros gastos financieros	547,270,000	536,823,000	246,536,000	244,157,000
Total de gastos financieros	5,064,982,000	3,539,930,000	1,951,036,000	1,220,779,000
Impuestos a la utilidad [sinopsis]				
Impuesto causado	(384,380,000)	537,777,000	(247,254,000)	396,724,000
Impuesto diferido	662,510,000	467,576,000	252,993,000	3,891,000
Total de Impuestos a la utilidad	278,130,000	1,005,353,000	5,739,000	400,615,000

[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]

1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas

a. *Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y modificadas ("IFRS" o "IAS") que son obligatorias para el año en curso*

En el año, la Entidad ha aplicado enmiendas a las IFRS emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (IASB por sus siglas en inglés) que son obligatorias para períodos contables que comiencen en o después del 1 de enero de 2023. Su adopción no ha tenido un impacto material en las revelaciones o en los montos reportados en estos estados financieros consolidados.

El Grupo ha adoptado las enmiendas de la IAS 1 por primera vez en este año. La enmienda cambia los requerimientos en IAS 1 con respecto a las revelaciones de políticas contables. La enmienda reemplaza todas las menciones del término “políticas contables significativas” con “información de políticas contables materiales”.

La información sobre políticas contables es material si, cuando se considera en conjunto con otra información incluida en los estados financieros, puede razonablemente esperarse que sea de influencia en las decisiones que los usuarios principales de los estados financieros de propósito general hacen, basados en dichos estados financieros.

Enmiendas a la IAS 1 *Presentación de los estados financieros* y Documento de Práctica 2 *Realizando juicios sobre materialidad – Revelaciones de políticas contables*

Los párrafos de soporte en IAS 1 también se enmiendan para aclarar que la información relacionada con políticas contables de transacciones, otros eventos o condiciones inmateriales, no necesita ser revelada.

La información de políticas contables puede ser material por la naturaleza de las transacciones relacionadas, otros eventos o condiciones, aún si el monto de los mismos es inmaterial. Sin embargo, no toda la información relacionada con políticas contables de transacciones materiales otros eventos o condiciones es por sí misma material.

El IASB ha desarrollado guías y ejemplos para explicar y demostrar la aplicación del proceso de cuatro pasos descrito en la Documento de Práctica 2.

Enmiendas a la IAS 12 *Impuestos a la utilidad - Impuestos diferidos a activos y pasivos que surgen de una sola transacción.*

Las enmiendas introducen una excepción adicional a la excepción de reconocimiento inicial. De acuerdo con las enmiendas, una entidad no aplica la exención de reconocimiento inicial para transacciones que dan lugar a diferencias temporales acumulables y deducibles iguales, para efectos fiscales. Dependiendo de la ley fiscal aplicable, las diferencias temporales acumulables y deducibles pueden surgir en el reconocimiento inicial de activos y pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y no afecta el resultado contable o fiscal.

Las enmiendas a la IAS 12 establecen que se requiere que una entidad reconozca los impuestos diferidos activos y pasivos relativos, considerando

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

que el reconocimiento de cualquier impuesto diferido activo está sujeto a los criterios de recuperabilidad de IAS 12.

El Grupo ha adoptado las enmiendas a la IAS 12 por primera vez en este año para el impuesto diferido derivado de IFRS16 Arrendamientos financieros, para lo cual se han determinado los efectos desde el periodo más antiguo presentado contra los resultados acumulados y para los siguientes ejercicios presentados el movimiento del año de dicho impuesto diferido contra el resultado del año como se observa en la siguiente tabla:

Concepto	Cifras previamente reportadas	Ajustes	Saldos ajustados
2021			
Impuestos a la utilidad diferidos activo	\$ 4,968,996	\$ 433,827	\$ 5,402,823
Impuestos a la utilidad	214,946	100,943	315,889
Utilidades retenidas	(784,436)	(534,771)	(249,665)
2022			
Impuestos a la utilidad diferidos activo	\$ 2,637,415	\$ 465,366	\$ 3,102,781
Impuestos a la utilidad	905,857	(31,538)	874,319
Utilidades retenidas	(784,436)	(433,828)	(350,608)

Enmiendas a la IAS 12 Impuestos a la
utilidad – Reforma fiscal internacional –
Pilar 2

El Grupo ha adoptado las enmiendas a la IAS 12 por primera vez en este año. El IASB enmendó el alcance de la IAS 12 para aclarar que el estándar aplica a impuestos que surgen de leyes fiscales promulgadas o sustancialmente promulgadas para implementar las reglas del modelo Pilar 2 publicadas por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos ("OCDE"), incluyendo leyes fiscales que implementen impuestos domésticos calificados adicionales mínimos como se describen en dichas reglas.

Las enmiendas introducen una excepción temporal a los requerimientos para impuestos diferidos en IAS 12, para que una entidad no reconozca o revele información sobre impuestos diferidos activos y pasivos relacionados con impuestos que surgen por la aplicación del Pilar 2.

Se requiere que el Grupo revele que ha aplicado la excepción y revele en forma separada su gasto o ingreso por impuesto corriente relacionado con la aplicación de Pilar 2.

Enmiendas a IAS 8 Cambios en
políticas contables, estimados y errores –
Definición de estimación contable.

El Grupo ha adoptado las enmiendas a la IAS 8 por primera vez en este año. Las enmiendas reemplazan la definición de un "cambio en estimación contable" con la definición de "estimación contable". Bajo la nueva definición, las estimaciones contables son montos monetarios en los estados

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

financieros que no están sujetos a una certeza en su medición. La definición de un cambio en estimación contable fue eliminada.

Normas IFRS emitidas que aún no son efectivas

En la fecha de autorización de estos estados financieros consolidados, la Entidad no ha aplicado las siguientes Normas IFRS nuevas y modificadas que se han emitido pero que aún no están vigentes:

Enmiendas a IAS 1	<i>Clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.</i>
Enmiendas a IAS 1	<i>Pasivos no corrientes con obligaciones de hacer y no hacer (covenants)</i>
Enmiendas a IAS 7	<i>Acuerdos de proveedores de financiamiento</i>
Enmiendas a IFRS 16	<i>Pasivos por arrendamiento en una transacción de venta y arrendamiento en vía de regreso.</i>

La Administración no espera que la adopción de los estándares antes mencionados tenga un impacto importante en los estados financieros consolidados de la Entidad en períodos futuros, excepto como se indica a continuación:

Enmiendas a IAS 1 Presentación de estados financieros - Clasificación de Pasivos como Circulantes y No-circulantes

Las enmiendas a IAS 1 publicadas en enero de 2020, afectan solo a la presentación de los pasivos como circulantes y no circulantes en el estado de posición financiera y no el monto o momento en el cual se reconoce cualquier activo, pasivo, ingreso o gasto, o la información revelada acerca de esas partidas.

Las enmiendas aclaran que la clasificación de los pasivos como circulantes y no circulantes se basa en si los derechos en existencia al final del periodo de reporte, especifican que la clasificación no se ve afectada por las expectativas acerca de si la entidad ejercerá su derecho de aplazar la liquidación de un pasivo, explica que los derechos existen si las obligaciones contractuales (covenants) se cumplen al final del periodo de reporte e introduce la definición de 'liquidación' para dejar claro que la liquidación se refiere a la transferencia a la contraparte de efectivo, instrumentos de capital, otros activos u otros servicios.

Las enmiendas son aplicadas retrospectivamente para periodos anuales que inician en o después del 1 de enero de 2024, con la aplicación anticipada permitida. El IASB ha alineado la fecha efectiva con las enmiendas de 2022 a la IAS 1. Si una entidad aplica las enmiendas de 2020 en forma anticipada, se requiere también que aplique las enmiendas de 2022 en forma anticipada.

Enmiendas a IAS 1 Presentación de estados financieros - Pasivos no corrientes con obligaciones de hacer y no hacer (covenants)

Las enmiendas especifican que solo los covenants que a una entidad se le requiera cumplir en o antes del final del periodo de reporte, afectan a el derecho de la entidad de diferir el pago del pasivo al menos por doce meses después de la fecha de reporte (y por lo tanto deben ser considerados en evaluar la clasificación de un pasivo como corriente y no corriente). Dichos covenants afectan si los derechos existen al final del periodo de reporte, incluso si el cumplimiento con el covenant es evaluado solo después de la fecha de reporte (por ejemplo un covenant basado en la posición financiera de la entidad a la fecha de reporte que está evaluada para cumplimiento solo después de la fecha de reporte.

El IASB también especifica que el derecho de diferir el pago de un pasivo al menos por doce meses después de la fecha de reporte no es afectado si la entidad solo tiene que cumplir con un covenants después del periodo de reporte. Sin embargo, si el derecho de la entidad a diferir el pago de un pasivo está sujeto al cumplimiento de covenants dentro de doce meses después de la fecha de reporte, dicha entidad revela la información que haga que los usuarios de los estados financieros entiendan el riesgo de que los pasivos sean pagados dentro de los doce meses después del periodo de reporte. Esto incluiría información acerca de los covenants (incluyendo la naturaleza de los covenants y cuando la entidad requiere cumplirlos), el valor en libros de los pasivos relacionados y los hechos y circunstancias, si hay alguna, eso indica que la entidad puede tener dificultad para cumplir con los covenants.

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Las enmiendas son aplicadas de manera retrospectiva por períodos de reporte anual que comiencen en o después del 1 de enero de 2024. La aplicación anticipada de las enmiendas es permitida. Si una entidad aplica las enmiendas por un período previo, es también requerido que aplique las enmiendas de 2020 también de manera anticipada.

Enmiendas a IAS 7 estado de flujos de efectivo e IFRS 7 Estados financieros: Revelaciones – Acuerdos de proveedores de financiamiento.

Las enmiendas adicionan una revelación en IAS 7 estableciendo que, una entidad requiere revelar información sobre acuerdos de proveedores de financiamiento, que permitan al usuario de los estados financieros evaluar los efectos de dichos acuerdos en los pasivos y flujos del efectivo de la entidad. En adición, IFRS 7 fue enmendada para adicionar los acuerdos de financiamiento de proveedores como un ejemplo dentro de los requerimientos para revelar información sobre la exposición de la Entidad a riesgos de concentración y de liquidez.

El término “acuerdos de proveedores de financiamiento” no está definido. En su lugar, las enmiendas describen las características de un acuerdo por el cual a una entidad se le requeriría proveer información.

Para cumplir el objetivo de la revelación, se requiere que una entidad revele en forma agregada para sus acuerdos de proveedores de financiamiento:

- Los términos y condiciones de los acuerdos.
- El valor en libros y otras líneas en los estados de posición financiera de la entidad en las que se presenten los pasivos relativos a los acuerdos.
- El valor en libros y otras líneas por las que los proveedores han recibido pago de los proveedores de financiamiento.
- Rangos de días de pago para ambos, los pasivos financieros que son parte del acuerdo de proveedores de financiamiento y las cuentas por pagar comparables que no son parte de los acuerdos de proveedores de financiamiento.
- Información de riesgo de liquidez.

Las enmiendas contienen consideraciones de transición específicas para el primer período anual de reporte en el que la entidad aplique las enmiendas. Es aplicable para períodos de reporte que comiencen en o después del 1 de enero de 2024.

Enmiendas a IFRS 16 Arrendamientos – Pasivo por arrendamiento en una venta y arrendamiento en vía de regreso.

Las enmiendas a IFRS 16 adicionan requerimientos subsecuentes de medición para transacciones de venta y arrendamiento en vía de regreso que satisfacen los requerimientos de la IFRS 15 para que sean registrados como una venta. Las enmiendas requieren que el vendedor-arrendatario determine pagos de arrendamiento o pagos de arrendamiento revisados tales que el vendedor-arrendatario no reconozca una ganancia o pérdida que se relacione con el derecho de uso retenido por el vendedor-arrendatario después de la fecha de comienzo del arrendamiento.

Las enmiendas no afectan la ganancia o pérdida reconocida por el vendedor-arrendatario relativos a la terminación parcial o total de un arrendamiento. Sin estos nuevos requerimientos, un vendedor -arrendatario podría haber reconocido una ganancia en el derecho de uso que retiene, solamente por la remediación del pasivo por arrendamiento (por ejemplo, después de una modificación a un arrendamiento o cambio en el término de un arrendamiento) aplicando los requerimientos generales en IFRS 16. Esto podría haber ocurrido particularmente en el caso de arrendamientos en vía de regreso que incluyan pagos de arrendamiento que no dependan de un índice o tasa.

Como parte de las enmiendas, el IASB modificó un ejemplo ilustrativo en IFRS 16 y adicionó un nuevo ejemplo para ilustrar la medición subsecuente de un activo por derecho de uso y pasivo por arrendamiento en una transacción de venta y arrendamiento en vía de regreso con pagos variables que no dependen de un índice o tasa. Los ejemplos ilustrativos también aclaran que el pasivo que surge de una transacción de venta y arrendamiento en vía de regreso que califica como una venta conforme a IFRS 15, es un pasivo por arrendamiento.

La aplicación anticipada es permitida. Si un vendedor-arrendatario aplica las enmiendas en forma anticipada se debe revelar este hecho.

Un vendedor-arrendatario aplica las enmiendas retrospectivamente de acuerdo con la IAS 8 para transacciones de venta y arrendamiento en vía de regreso en las que entre después de la fecha inicial de aplicación, que es definida como el comienzo del período de reporte anual en el que la entidad aplicó inicialmente la IFRS 16.

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

a. *Juicios críticos al aplicar las políticas contables*

A continuación, se presentan juicios críticos, aparte de aquellos que involucran las estimaciones, realizados por la Administración durante el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad y que tienen un efecto significativo en los estados financieros consolidados.

Control sobre Food Service Project, S.L. (Grupo Zena) y opción de venta de la participación no controladora

La Nota 18 menciona que Grupo Zena es una subsidiaria de Alsea, sobre la cual posee un 76.8%. Con base en los acuerdos contractuales entre la Entidad y otros inversionistas, Alsea tiene el poder de nombrar y destituir a la mayoría de los miembros del Consejo de Administración, Comisión Ejecutiva y cargos directivos de Grupo Zena, los cuales tienen el poder de dirigir las actividades relevantes de Grupo Zena.

Por lo tanto, la Administración de la Entidad concluyó que Alsea tiene la capacidad de dirigir las actividades relevantes de Grupo Zena y por lo tanto tiene control sobre dicha entidad.

Asimismo, los accionistas minoritarios de Grupo Zena tienen el derecho de vender a Alsea su participación no controlada (opción de venta del 10.6%). La opción de venta se podrá ejercer a más tardar el 31 de diciembre de 2026. La Entidad cuenta con un Call Option exigible y opcional a partir del tercer año, así como el pago de un cupón de 4.6% semi-anual pagadero anualmente hasta la fecha en que se ejerza el Put Option. La Entidad tiene la posibilidad de extinguir la obligación con un canje de acciones o efectivo.

La Administración de Alsea ha realizado el cálculo del pasivo financiero en vista de los requerimientos contractuales mantenidos a la fecha de la opción de venta, el valor presente del pasivo financiero de acuerdo con los requerimientos de la IAS 32. El detalle de este pasivo se encuentra en la Nota 18.

Con fecha 26 de febrero del 2024, fue firmado un acuerdo de compraventa de acciones entre Alsea SAB de CV (Alsea) y los socios minoritarios de Food Service Project SL (FSP), subsidiaria de Alsea y operadora de diversas marcas en Europa. Con este acuerdo, Alsea adquiere el 23.23% de la participación minoritaria del capital de FSP. Las condiciones de la compra se encuentran reveladas en la nota 32 sobre eventos posteriores.

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

Bases de preparación de los estados financieros consolidados intermedios condensados

Los estados financieros consolidados intermedios condensados de Alsea por los tres meses terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y en particular con la Norma Internacional de Contabilidad 34, Información Financiera Intermedia (IAS34, por sus siglas en inglés). Los estados financieros consolidados intermedios condensados no han sido auditados. En opinión de la administración de la Entidad, todos los ajustes (ordinarios y recurrentes) necesarios para una presentación razonable de los estados financieros consolidados intermedios condensados están incluidos. Los resultados de los períodos no son necesariamente indicativos de los resultados por el año completo.

Estos estados financieros consolidados intermedios condensados no auditados deben leerse en conjunto con los estados financieros consolidados auditados de la Entidad y sus respectivas notas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2023.

Los estados financieros consolidados intermedios condensados (no auditados) fueron elaborados sobre la base de costo histórico.

La preparación de estados financieros consolidados intermedios condensados conforme a IAS 34 requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la administración utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de los estados consolidados de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo, bancos e inversiones en instrumentos del mercado de dinero. El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo en el estado consolidado de posición financiera y el estado consolidado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2023, 2022 y 2021, se integra como se muestra a continuación:

	2023	2022	2021
Efectivo	\$ 3,599,508	\$ 3,587,600	\$ 3,381,941
Inversiones a la vista con vencimiento original menor a tres meses	2,810,290	2,499,217	3,511,492
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 6,409,798	\$ 6,086,817	\$ 6,893,433

La Entidad mantiene su efectivo e inversiones temporales con instituciones financieras reconocidas, actualmente no tiene concentración del riesgo de crédito.

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

1. Compromisos y pasivos contingentes

Compromisos:

- a. La Entidad renta locales que ocupan sus tiendas y centros de distribución, así como algunos equipos de acuerdo con los contratos de arrendamiento con vigencias definidas (ver Nota 19).
- b. La Entidad tiene diversos compromisos en relación con los acuerdos establecidos en los contratos por las marcas adquiridas.
- c. En el curso normal de las operaciones, la Entidad tiene compromisos derivados de contratos de abastecimientos de insumos, mismos que en algunos casos establecen penas convencionales en caso de incumplimiento.

Pasivos contingentes:

- a. En septiembre de 2014, la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México determinó a la sociedad Italcafé, S.A. de C.V. (Italcafé), ingresos gravables respecto de depósitos efectuados a sus cuentas bancarias derivados de la operación de diversos restaurantes propiedad de Grupo Amigos de San Ángel, S.A. de C.V. (GASA), no obstante que dichos ingresos fueron acumulados por esta última empresa dándole todos los efectos fiscales correspondientes, dicha autoridad concluyó que las observaciones fueron desvirtuadas de manera parcial, por lo que en el mes de enero 2019, Italcafé presentó demanda de nulidad en contra de la resolución favorable parcial, dicho juicio continúa en proceso legal y en análisis por parte de la Sala Superior de la Primera Sección del Tribunal Fiscal quien será la designada para emitir la resolución.

En junio de 2023, la empresa obtuvo sentencia dictada en el juicio de nulidad favorable a sus intereses. La sentencia declara la nulidad lisa y llana de la resolución determinante de crédito fiscal, el asunto se considera resuelto, en definitiva.

Por otra parte, en marzo de 2019, el Servicio de Administración Tributaria (SAT), determinó créditos fiscales a las sociedades GASA e Italcafé derivado de las revisiones de los ejercicios 2010 y 2011 respectivamente con relación a los depósitos efectuados a sus cuentas bancarias, por lo que presentaron recurso de revocación y con posterioridad en los meses de agosto y noviembre de 2019 interpusieron demanda de nulidad a las resoluciones emitidas en los recursos de revocación. El juicio continúa en su proceso legal.

Es importante mencionar que los propietarios anteriores de GASA e Italcafé asumirán los efectos económicos derivados del citado crédito fiscal, en virtud de los términos y condiciones establecidos en los acuerdos que Alsea celebró en su oportunidad con los vendedores antes mencionados.

Las autoridades fiscales realizaron una revisión a Alsea y a su subsidiaria Operadora Alsea de Restaurantes Mexicanos S.A., de C.V. (OARM), respecto al ejercicio 2014, en particular revisaron los aspectos fiscales relativos a la operación de compra de la división de restaurantes Vips a Wal-Mart de México S.A.B. de C.V. realizada en ese año.

Clave de Cotización: **ALSEA**Trimestre: **3** Año: **2024****ALSEA****Consolidado**

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Las autoridades fiscales emitieron oficios de liquidación, siendo el más relevante el que reclama el pago de impuestos por supuestos ingresos en la adquisición de bienes a ALSEA y que en su conjunto ascienden a la cantidad de \$3,881 millones de pesos, incluyendo actualización.

Alsea y sus abogados externos consideran que se cuenta con elementos suficientes para demostrar que las liquidaciones realizadas por las autoridades fiscales son improcedentes y para demostrar que Alsea ha cumplido en tiempo y forma con sus obligaciones fiscales respecto a la operación de la compraventa mencionada. Mediante acuerdo dictado el 15 de junio de 2022 la Sala Especializada de Resolución Exclusiva de Fondo admitió a trámite la demanda de nulidad bajo el número de expediente 57/22-ERF-01-7 y concedió la suspensión de plano de la ejecución de las resoluciones impugnadas incluyendo la orden de desbloqueo de las cuentas bancarias de la empresa con motivo del embargo que llevó a cabo la autoridad recaudadora. Posteriormente, las autoridades demandadas contestaron la demanda y ampliaron el cuestionario de la prueba pericial en materia de valuación que ofreció la empresa. Dicha prueba pericial se encuentra debidamente integrada toda vez que los peritos de las partes rindieron sus dictámenes y las ampliaciones respectivas.

La Sala Superior ejerció la facultad de atracción para resolver el juicio, se han llevado a cabo las audiencias de fijación

El marco contable bajo el cual se registró la operación fue de acuerdo a las IFRS y en particular en la Normas Internacionales de Información Financiera 10 (IFRS 10) Estados Financieros Consolidados, y en las cuales se establece que, en una combinación de negocios, la plusvalía que forma parte del importe en libros de una inversión de una subsidiaria no se reconoce de forma separada, es decir, la plusvalía generada por la adquisición de Vips debe presentarse de forma conjunta con la inversión en acciones en los estados financieros individuales de OARM, ya que no cumple con la definición de un activo separado en los estados financieros individuales.

En los estados financieros separados de Alsea, la adquisición de la Marca VIPS se refiere únicamente a la adquisición de la propiedad intelectual de la marca VIPS.

Alsea aplico la contabilidad o método de compra mencionada en la IFRS 3, Combinación de negocios, el cual es solamente aplicable en los estados financieros consolidados de la entidad adquirente, en la aplicación de este método se reconocieron los activos y pasivos que se adquieren en la compra del negocio incluyendo los activos intangibles identificados de la entidad adquirida, los activos y pasivos bajo los términos anteriores son comparados con la contraprestación pagada y la diferencia entre estos valores se registra a nivel consolidado como una plusvalía.

La contabilidad de compra como se mencionó anteriormente es una contabilidad especial, los ajustes relativos se reconocen únicamente en los estados financieros consolidados, no se reconocen en los estados financieros de la empresa adquirida, ni en los estados financieros separados de la adquirente.

Al 31 de diciembre del 2023 la compañía tiene diversos juicios laborales activos con una contingencia total de \$776.452. De acuerdo con la confirmación de sus abogados, existen posibilidades de que se complique la resolución y puedan perderse el 60% de ellos.

Si bien la compañía cuenta con el asesoramiento de sus abogados y mantiene una estrategia para la atención y su resolución a corto plazo, ha registrado una provisión de \$481,094 para cubrir cualquier desembolso futuro relacionado con ellos.

La provisión se encuentra reflejada en el rubro de gastos acumulados y beneficios a empleados del estado de posición financiera.

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS SEGÚN CONTRATO, ESCRITURAS DE LA EMISION Y/O TITULO PARA ALSEA SAB DE CV

-Apalancamiento máximo (Deuda total/ EBITDA)

Periodo Apalancamiento máximo

1 octubre 2023 – 30 septiembre 2024 4.0x

1 octubre 2024 en adelante 3.5x

*Los montos podrán ajustarse de acuerdo con el desempeño del año inmediato anterior de la compañía

-Cobertura de intereses mayor a 2.5

-Apalancamiento máximo (Deuda neta 7 EBITDA) 3.5x

-Apalancamiento máximo (Deuda neta / EBITDA) 4.0x

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

La Entidad está organizada en tres grandes divisiones operativas integradas por venta de alimentos y bebidas en México, Latino América (División LATAM que integra Argentina, Chile, Colombia y Uruguay) y Europa (España, Portugal, Francia, Holanda, Bélgica y Luxemburgo), todas encabezadas por la misma Administración. Las políticas contables de los segmentos son los mismos que las de la Entidad descrita en la Nota 3.

Los segmentos de Alimentos y Bebidas en los que participa Alsea en México, Europa y Latino América (LATAM) se definen de la siguiente manera:

Comida Rápida (Fast Food): Tienen las siguientes características: i) menú fijo y restringido, ii) alimentos para consumo inmediato, iii) estricto control de las porciones individuales de cada uno de los ingredientes, y producto terminado y iv) empaque individual, entre otras cosas. Este tipo de segmento es de fácil acceso, por lo que puede tener una penetración en cualquier locación.

Cafés (Coffee Shops): Tiendas especializadas en las cuales el café es el principal punto de la carta. Donde la principal diferencia es el servicio de calidad aunado a un precio competitivo y en donde su imagen/ambiente está enfocado a atraer a todos los tipos de clientes.

Comida Casual (Casual Dining): Es un segmento de restaurantes de servicio en el que se toma la orden y además existe servicio para llevar y servicio a domicilio, donde el servicio de calidad aunado a un precio competitivo y en donde su imagen/ambiente están enfocados a atraer a todos los tipos de clientes. El segmento se encuentra, entre los establecimientos de comida rápida y restaurantes gourmet.

Las características principales de las tiendas de comida casual son: i) fácil acceso, ii) código de vestimenta informal, iii) ambiente casual, iv) modernidad, v) decoración simple, vi) servicio de alta calidad, y vii) precios accesibles. En estos establecimientos generalmente se cuenta con la venta de bebidas alcohólicas.

Restaurante - Cafetería (Vips): En un segmento de restaurantes-cafeterías de tipo familiar y se caracteriza por tener un servicio cálido, amable y estar siempre cerca del cliente. Cuenta con una gran variedad de platillos para todos los gustos.

Comida Casual Rápida (Fast Casual Dining): Es una combinación de segmentos de comida rápida y comida casual.

La definición de los segmentos operativos está basada en la en la información financiera que se proporciona a la Dirección General y se reporta sobre la misma base que se usa internamente por cada segmento operativos. De la misma forma se revisa la evaluación del desempeño de los segmentos operativos.

La información referente a los segmentos por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2023, 2022 y 2021 se presenta como sigue: (cifras en millones de pesos).

Cifras en millones de pesos al 31 de diciembre por división:

	Alimentos y bebidas México			Alimentos y bebidas LATAM			Alimentos y bebidas Europa			Consolidado		
Ingresos	\$ 39,359	\$ 33,468	\$ 26,015	\$ 13,906	\$ 13,388	\$ 8,950	\$ 22,966	\$ 21,975	\$ 18,414	\$ 76,231	\$ 68,831	\$ 53,379
Costos	13,847	12,017	9,160	4,539	4,503	3,033	6,615	5,992	4,560	25,001	22,512	16,753
Gastos	15,624	13,427	10,634	7,238	6,887	4,173	12,153	11,935	9,508	35,015	32,249	24,315
Depreciación y amortización		3,579	3,395	931	1,002	1,157	2,901	3,121	3,627	8,189	7,702	8,179

Clave de Cotización:ALSEA

Trimestre: 3Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

n													
	Utilidad de operación	5,531	4,445	2,826	1,198	996	587	1,297	927	719	8,026	6,368	4,132
Intereses pagados		-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,751	3,940	3,508
Intereses ganados		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(815)	(363)	(142)
Otros gastos financieros		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(309)	237	(231)
											3,627	3,814	3,135
Participación en asociadas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	2
Impuestos a la utilidad		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,361	874	315
	Utilidad neta consolidada del año	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,041	1,680	684
Participación no controladora		-	-	-									

Información a revelar sobre información general sobre los estados financieros

[bloque de texto]

Reexpresión de estados financieros

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

Clave de Cotización: ALSEA

Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información a revelar sobre capital social [bloque de texto]

1. Capital contable

A continuación, se describen las principales características de las cuentas que integran el capital contable:

a. Estructura del capital social

Los movimientos en el capital social y prima en emisión de acciones se muestran a continuación:

	Número de acciones	Miles de pesos capital social	Prima en emisión de acciones
Cifras al 1 de enero de 2022	838,578,725	\$ 478,749	\$ 8,676,827
Recompra de acciones	-	-	(1,417)
Cifras al 31 de diciembre de 2022	838,578,725	478,749	8,675,410
Cancelación y recompra de acciones	(23,506,079)	(11,753)	(949,682)
Cifras al 31 de diciembre de 2023	815,072,646	\$ 466,996	\$ 7,725,728

El capital mínimo fijo sin derecho a retiro, está representado por acciones de Clase I, en tanto que la parte variable del capital social está representada por acciones de Clase II, la cual en ningún momento deberá exceder de diez veces el importe del capital mínimo sin derecho a retiro.

La Comisión Nacional Bancaria y de Valores estableció un procedimiento que permite a la Entidad adquirir en el mercado sus propias acciones, para lo cual se requiere constituir una "Reserva para recompra de acciones", con cargo a utilidades acumuladas.

El total de las acciones recompradas no deben exceder el 5% del total de las acciones liberadas, éstas tendrán que ser recolocadas en un plazo máximo de un año y no se consideran en el pago de dividendos.

La prima en emisión de acciones representa la diferencia en exceso entre el pago de las acciones suscritas y el valor nominal de las mismas, o su valor teórico (importe del capital social pagado entre el número de acciones en circulación) en el caso de acciones sin valor nominal, adicionado de su actualización, al 31 de diciembre de 2012.

Las acciones propias recompradas disponibles se reclasifican al capital contribuido.

Durante la Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas celebrada el 27 de abril de 2023, se acordó la cancelación de 4,927,000 acciones ordinarias recompradas en el mercado, equivalentes a \$202,300

Durante la Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas celebrada el 1 de febrero del 2023 se acordó la cancelación de 18,579,079 acciones ordinarias recompradas en el mercado, siendo un monto equivalente al 2.2% del total de acciones en circulación.

b. Restricciones al capital contable

- I. La utilidad neta del ejercicio está sujeta a la separación de un 5%, para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance la quinta parte del capital social. Al 31 de diciembre de 2023, 2022 y 2021, la reserva legal asciende a \$100,736, cifra que ha alcanzado el importe requerido.
- II. Los dividendos que se paguen de utilidades acumuladas estarán libres de ISR si provienen de la CUFIN y por el excedente se pagará el 30% sobre el resultado de multiplicar el dividendo pagado por el factor de actualización. El impuesto que se origine por el pago del dividendo que no proviene de la CUFIN será a cargo de la Entidad y podrá acreditarse contra el ISR corporativo de los dos ejercicios siguientes.

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

Clave de Cotización: **ALSEA** Trimestre: **3** Año: **2024**

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Clave de Cotización: ALSEA Trimestre: 3 Año: 2024

ALSEA Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[800600] Notas - Lista de políticas contables

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

Ver anexo (813000 - Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34)

Clave de Cotización:	ALSEA	Trimestre:	3	Año:	2024
ALSEA				Consolidado	
Cantidades monetarias expresadas en Unidades					

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

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

Se utilizaran las notas condensadas a los estados financieros de acuerdo a la NIC34 y de los formatos 800500 y 800600 de acuerdo a las partes que le correspondan.

Descripción de sucesos y transacciones significativas

Efectos del huracán OTIS - En Octubre del 2023 el Huracán Otis afecto la costa del pacífico mexicano causando daño a 30 tiendas, las cuales cuentan con un seguro para catástrofes por lo cual la reposición de los activos fijos y los equipos de las tiendas y el seguro de nóminas para nuestros colaboradores no representaron un gasto significativo para Alsea. Venta de Operación de la Marca El Portón en México – En Septiembre del 2023 concretó un acuerdo para la venta de las operaciones de “El Portón” en México. Como parte de dicho acuerdo, existirá un periodo de transición para perfeccionar dicha transacción y Alsea dejará de operar las 15 unidades de “El Portón” y 2 de “Corazón de Barro” con las que contaba en dicho país al cierre del primer trimestre de 2023. Desarrollo de la marca Starbucks en Paraguay - En Abril del 2023, Alsea firmo un contrato con Starbucks para operar y desarrollar establecimientos de la marca Starbucks en Paraguay.

Dividendos pagados, acciones ordinarias

0

Dividendos pagados, otras acciones

0

Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción

0.0

Dividendos pagados, otras acciones por acción

0.0