

Información Financiera Trimestral

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración	2
[110000] Información general sobre estados financieros	6
[210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....	9
[310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto.....	11
[410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos.....	12
[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto	14
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Actual.....	16
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Anterior	19
[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera	22
[700002] Datos informativos del estado de resultados	23
[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses.....	24
[800001] Anexo - Desglose de créditos	25
[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera	27
[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto.....	28
[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados	29
[800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable.....	34
[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos	38
[800500] Notas - Lista de notas.....	39
[800600] Notas - Lista de políticas contables.....	53
[813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34	62

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración

Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

Puntos sobresalientes del 2021:

- Las ventas fueron \$46.9 miles de millones, máximo histórico.
- Entorno de costos muy retador.
- \$1.4 miles de millones del programa de ahorro en costos.
- El EBITDA fue de \$10.3 miles de millones.
- Utilidad neta por acción de \$1.46.

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

Kimberly-Clark de México S.A.B. de C.V. (Kimber) se dedica a la manufactura y comercialización de productos desechables para el consumidor de uso diario dentro y fuera del hogar, como son: pañales y productos para bebé, toallas femeninas, productos para incontinencia, papel higiénico, servilletas, pañuelos, toallas para manos y cocina, toallitas húmedas y jabones. Entre sus principales marcas se encuentran: Huggies®, KleenBebé®, Kleenex®, Suavel®, Pétalo®, Cottonelle®, Depend®, Kotex®, Evenflo®, Escudo® y Blumen®.

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

Dentro de los objetivos trazados por la gerencia se encuentran los incrementos sostenidos en ventas, el crecimiento de márgenes operativos y la eficiencia en el capital de trabajo. A fin de lograr dichas metas Kimber considera esencial la innovación y mejora constante de los productos a los mejores precios y calidad del mercado, así como la eficiencia operativa y la constante implementación de los programas de reducción de costos.

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

a. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es muy limitado ya que la Entidad cuenta con un perfil de flujo sano al tener sus ventas diversificadas y al ser estas a través de clientes y distribuidores con situaciones financieras solventes.

b. Riesgo de Mercado

-Tipo de Cambio

- Para reducir el riesgo de tipo de cambio Kimber mantiene parte de su efectivo en dólares estadounidenses.
- Riesgo por insumos en moneda extranjera: para mitigarlo se mantiene el negocio de exportación. Continuamente se analizan los mercados de instrumentos derivados para buscar oportunidades de mitigar estos riesgos.
- Riesgo por deuda contratada en moneda extranjera: Kimber cuenta con instrumentos financieros derivados denominados "cross currency swaps" que eliminan dicho riesgo.

-Tasas de Interés

- Con el fin de reducir el riesgo en tasa de interés, la Entidad cuenta con instrumentos financieros derivados denominados "swaps de tasa de interés" a fin de convertir el 100% de su deuda a tasa fija.

-Otros Riesgos de Precio

- Movimientos en los precios de las celulosas: para reducir este riesgo se tienen diversas estrategias destacando la inversión en plantas de reciclaje de papel.
- Precio del gas natural tanto por su consumo en los procesos como por el impacto que éste tiene en los precios de la energía eléctrica: continuamente se monitorean los precios de este energético y analizan las alternativas de cobertura.

c. COVID-19. Debido a que las actividades de la Entidad son consideradas esenciales, se ha continuado operando y no se han tenido impactos adversos significativos.

Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

En el cuarto trimestre:

Las ventas netas incrementaron 1% impulsadas por un crecimiento de 5% en precio y mezcla mientras que el volumen decreció 4%. Excluyendo a 4e, las ventas netas crecieron 2%. Enfrentamos un entorno difícil debido a un consumo más lento en comparación con el año pasado (las ventas del 2020 fueron muy beneficiadas por COVID) y a la presión en volúmenes debido a nuestros esfuerzos de precios.

Las ventas de Productos al Consumidor decrecieron 5%, Away from Home creció 17% y las exportaciones fueron 52% mayores a las del año anterior (las ventas de producto terminado mantienen el ritmo de crecimiento y se duplicaron en comparación con el año pasado).

Enfrentamos un entorno global de precios de commodities y materias primas sin precedentes que continúa impactando nuestros costos. Como consecuencia la utilidad bruta disminuyó 22% y el margen fue de 29.7%. Todas las categorías de materias primas compararon negativamente contra el año anterior. Las fibras vírgenes aumentaron en promedio 30%. Las fibras para reciclar importadas crecieron cerca de 60% mientras que las fibras para reciclar domésticas y el fluff promediaron incrementos cercanos al 10%. Del lado de cuidado personal, los materiales superabsorbentes aumentaron más de 50% y las resinas de polipropileno más de 90%. Por último, la energía y gas compararon negativamente, teniendo el gas un incremento superior al 80%. La paridad peso dólar fue menor, promediando 1% por debajo del año anterior. El programa de ahorro en costos generó aproximadamente \$350 millones en el trimestre.

Los gastos de operación aumentaron 2% y en comparación con el 4T20 se mantuvieron estables como porcentaje de las ventas. Siempre hemos sido una compañía muy delgada y eficiente y continuamos buscando nuevas oportunidades para eficientar nuestras operaciones sin comprometer la inversión en nuestras marcas.

La utilidad de operación se disminuyó en 38% con un margen de 14.0%.

El EBITDA se redujo en 33% alcanzando \$2.1 miles de millones durante el trimestre y el margen fue de 17.8%.

El costo financiero fue de \$420 millones en el cuarto trimestre comparado con \$423 millones en el mismo periodo del año anterior. La ganancia cambiaria durante el periodo fue de \$13 millones comparada con una pérdida de \$3 millones en el mismo periodo del año anterior.

La utilidad neta decreció 51% y la utilidad neta por acción del trimestre fue de \$0.26. La utilidad neta fue afectada negativamente, por única ocasión, a raíz de una cancelación de impuestos diferidos (que no generó flujos de efectivo) relacionada a 4e.

Las ventas en 2021 fueron \$46.9 miles de millones, un nuevo récord a pesar del impacto ocasionado por el recall de 4e. Excluyendo a 4e, las ventas netas crecieron 3%.

La utilidad bruta decreció 12%, la utilidad de operación 21%, el EBITDA 18% y la utilidad neta 26%. La utilidad neta por acción en el año fue de \$1.46.

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

Durante el año se invirtieron \$2,150 millones en Capex, ya que hemos acelerado nuestro programa de inversiones. Pagamos \$5,296 millones en dividendos, se pagaron \$3,579 millones de deuda y se recompraron acciones por \$136 millones.

Mantenemos un balance muy sólido. Al 31 de diciembre de 2021, la posición de efectivo de la compañía totalizó \$12.3 miles de millones. La deuda neta fue de \$14.5 miles de millones comparada con \$13.1 miles de millones al 31 de diciembre de 2020. Toda la deuda está denominada en pesos. La razón de deuda neta a EBITDA fue de 1.4 veces.

Control interno [bloque de texto]

Kimberly y sus subsidiarias tienen establecido un Control Interno, que por medio de políticas y procedimientos, tienen la finalidad de asegurar:

- La protección de sus activos.
- El correcto registro y reconocimiento de las operaciones para que cumplan con los requerimientos legales, contables y fiscales.
- La emisión de información financiera confiable y oportuna que contribuya a la adecuada toma de decisiones y esté de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- Evaluar el cumplimiento del Control Interno y con ello mejorar o implementar las nuevas necesidades.
- Asignar las responsabilidades de acuerdo con los objetivos del negocio haciendo una correcta segregación de funciones y fijando objetivos claros y medibles.

Adicionalmente al adoptar las Mejores Prácticas de Gobierno Corporativo la ética y valores son plasmados en un Código de Ética, el cual brinda guías principalmente de cómo tratar a Clientes, Proveedores, Colaboradores, Competidores y al Público en General procurando evitar el conflicto de Interés.

El Código de Ética se apoya con un buzón de Denuncia que ayuda a la mejora del Control.

Como el ambiente de negocios actual es muy dinámico, la empresa identifica y evalúa los cambios para así siempre contar con un Control Interno actualizado que defina las normas de conducta y actuación, reduciendo riesgos y teniendo la certeza de la transparencia de sus operaciones y de una adecuada revelación de información.

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]

Dentro de las principales se encuentran:

- Indicadores internos de crecimiento en volumen y mejora de mezcla por producto.
- Comparativos de reducción en costos y gastos.
- Ebitda.
- Días de cuentas por cobrar.
- Rotación de inventarios.
- Razones financieras respecto a:

- Activo circulante a pasivo circulante.
- Pasivo total a capital contable.
- Pasivo con costo a capital contable más deuda.
- Deuda neta a Ebitda (veces).
- Ebitda a intereses netos.

[110000] Información general sobre estados financieros

Clave de cotización:	KIMBER
Periodo cubierto por los estados financieros:	2021-01-01 al 2021-12-31
Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa :	2021-12-31
Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación:	KIMBERLY-CLARK DE MÉXICO, S.A.B. DE C.V.
Descripción de la moneda de presentación :	MXN
Grado de redondeo utilizado en los estados financieros:	MILES DE PESOS
Consolidado:	Si
Número De Trimestre:	4D
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]

Nombre de proveedor de servicios de Auditoria externa [bloque de texto]

Nombre del socio que firma la opinión [bloque de texto]

C.P.C. Manuel Nieblas Rodríguez

Tipo de opinión a los estados financieros [bloque de texto]

La opinión emitida en el Informe de los auditores independientes al Consejo de Administración y Accionistas de Kimberly-Clark de México, S.A.B. de C.V., es la siguiente:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos de Kimberly-Clark de México, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias (la Entidad), los cuales comprenden los estados consolidados de posición financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los estados consolidados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes a los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera consolidada de Kimberly-Clark de México, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como su desempeño financiero consolidado y sus flujos de efectivo consolidados por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Fecha de opinión sobre los estados financieros [bloque de texto]

8 de febrero de 2022

Fecha de asamblea en que se aprobaron los estados financieros [bloque de texto]

Los estados financieros consolidados y sus notas se encuentran dictaminados y serán presentados para su aprobación en la Asamblea Anual Ordinaria de Accionistas del 3 de marzo de 2022.

Seguimiento de análisis [bloque de texto]

Nota: En cumplimiento a lo establecido en el artículo 4.033.01 Fracc. VIII del Reglamento Interior de la Bolsa Mexicana de Valores, se informa que la cobertura de análisis de valores de Kimber es realizada por Barclays Bank PLC, BBVA Bancomer S.A., BOFA Merrill Lynch Inc., Citigroup Global Markets Inc., GBM Grupo Bursátil Mexicano S.A. de C.V., HSBC Securities (USA) Inc., Itaú Corretora de Valores S.A., JP Morgan Securities LLC, The Goldman Sachs Group, Inc., UBS Securities LLC, Intercam Banco, S.A., Banco Invex, S.A. y Morgan Stanley México, Casa de Bolsa, S.A. de C.V.

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

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-12-31	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Estado de situación financiera [sinopsis]		
Activos [sinopsis]		
Activos circulantes[sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	12,274,693,000	18,583,898,000
Clientes y otras cuentas por cobrar	6,805,751,000	6,051,941,000
Impuestos por recuperar	0	0
Otros activos financieros	0	396,053,000
Inventarios	4,462,120,000	3,792,471,000
Activos biológicos	0	0
Otros activos no financieros	0	0
Total activos circulantes distintos de los activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	23,542,564,000	28,824,363,000
Activos mantenidos para la venta	0	0
Total de activos circulantes	23,542,564,000	28,824,363,000
Activos no circulantes [sinopsis]		
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	0	0
Impuestos por recuperar no circulantes	0	0
Inventarios no circulantes	0	0
Activos biológicos no circulantes	0	0
Otros activos financieros no circulantes	3,993,654,000	3,813,478,000
Inversiones registradas por método de participación	0	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	0	0
Propiedades, planta y equipo	17,071,316,000	16,370,142,000
Propiedades de inversión	0	0
Activos por derechos de uso	1,310,845,000	1,293,569,000
Crédito mercantil	934,221,000	934,221,000
Activos intangibles distintos al crédito mercantil	1,907,665,000	2,047,206,000
Activos por impuestos diferidos	0	0
Otros activos no financieros no circulantes	23,727,000	33,672,000
Total de activos no circulantes	25,241,428,000	24,492,288,000
Total de activos	48,783,992,000	53,316,651,000
Capital Contable y Pasivos [sinopsis]		
Pasivos [sinopsis]		
Pasivos Circulantes [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	10,148,806,000	8,298,361,000
Impuestos por pagar a corto plazo	10,018,000	757,644,000
Otros pasivos financieros a corto plazo	3,257,893,000	4,236,165,000
Pasivos por arrendamientos a corto plazo	251,679,000	240,706,000
Otros pasivos no financieros a corto plazo	40,222,000	37,853,000
Provisiones circulantes [sinopsis]		
Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo	1,202,530,000	1,582,311,000
Otras provisiones a corto plazo	339,008,000	409,259,000
Total provisiones circulantes	1,541,538,000	1,991,570,000
Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	15,250,156,000	15,562,299,000
Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	0	0
Total de pasivos circulantes	15,250,156,000	15,562,299,000
Pasivos a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Impuestos por pagar a largo plazo	0	0

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-12-31	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Otros pasivos financieros a largo plazo	26,103,329,000	30,255,447,000
Pasivos por arrendamientos a largo plazo	1,172,029,000	1,122,717,000
Otros pasivos no financieros a largo plazo	0	260,275,000
Provisiones a largo plazo [sinopsis]		
Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo	336,344,000	403,637,000
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Total provisiones a largo plazo	336,344,000	403,637,000
Pasivo por impuestos diferidos	198,505,000	19,455,000
Total de pasivos a Largo plazo	27,810,207,000	32,061,531,000
Total pasivos	43,060,363,000	47,623,830,000
Capital Contable [sinopsis]		
Capital social	19,634,000	19,659,000
Prima en emisión de acciones	0	0
Acciones en tesorería	0	0
Utilidades acumuladas	5,095,373,000	6,146,996,000
Otros resultados integrales acumulados	608,622,000	(357,430,000)
Total de la participación controladora	5,723,629,000	5,809,225,000
Participación no controladora	0	(116,404,000)
Total de capital contable	5,723,629,000	5,692,821,000
Total de capital contable y pasivos	48,783,992,000	53,316,651,000

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

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31	Trimestre Año Actual 2021-10-01 - 2021-12-31	Trimestre Año Anterior 2020-10-01 - 2020-12-31
Resultado de periodo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) [sinopsis]				
Ingresos	46,893,963,000	46,702,895,000	11,719,276,000	11,576,279,000
Costo de ventas	31,108,287,000	28,693,621,000	8,238,600,000	7,114,966,000
Utilidad bruta	15,785,676,000	18,009,274,000	3,480,676,000	4,461,313,000
Gastos de venta	5,127,092,000	5,085,764,000	1,283,357,000	1,218,730,000
Gastos de administración	2,323,793,000	2,419,109,000	566,028,000	614,550,000
Otros ingresos	14,928,000	32,892,000	7,080,000	27,453,000
Otros gastos	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) de operación	8,349,719,000	10,537,293,000	1,638,371,000	2,655,486,000
Ingresos financieros	505,279,000	598,433,000	118,997,000	187,161,000
Gastos financieros	2,245,208,000	2,262,605,000	539,314,000	610,808,000
Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	6,609,790,000	8,873,121,000	1,218,054,000	2,231,839,000
Impuestos a la utilidad	2,150,052,000	2,792,133,000	432,122,000	652,167,000
Utilidad (pérdida) de operaciones continuas	4,459,738,000	6,080,988,000	785,932,000	1,579,672,000
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) neta	4,459,738,000	6,080,988,000	785,932,000	1,579,672,000
Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	4,493,868,000	6,085,772,000	790,486,000	1,610,551,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora	(34,130,000)	(4,784,000)	(4,554,000)	(30,879,000)
Utilidad por acción [bloque de texto]	A las fechas indicadas Kimber no ha realizado actividades que diluyan su utilidad básica por acción, sin embargo la BMV solicitó que se use el mismo importe en utilidad por acción diluida.	A las fechas indicadas Kimber no ha realizado actividades que diluyan su utilidad básica por acción, sin embargo la BMV solicitó que se use el mismo importe en utilidad por acción diluida.	A las fechas indicadas Kimber no ha realizado actividades que diluyan su utilidad básica por acción, sin embargo la BMV solicitó que se use el mismo importe en utilidad por acción diluida.	A las fechas indicadas Kimber no ha realizado actividades que diluyan su utilidad básica por acción, sin embargo la BMV solicitó que se use el mismo importe en utilidad por acción diluida.
Utilidad por acción [sinopsis]				
Utilidad por acción [partidas]				
Utilidad por acción básica [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas	1.46	1.97	0.26	0.52
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Total utilidad (pérdida) básica por acción	1.46	1.97	0.26	0.52
Utilidad por acción diluida [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas	1.46	1.97	0.26	0.52
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas	0	0	0	0
Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida	1.46	1.97	0.26	0.52

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

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31	Trimestre Año Actual 2021-10-01 - 2021-12-31	Trimestre Año Anterior 2020-10-01 - 2020-12-31
Estado del resultado integral [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) neta	4,459,738,000	6,080,988,000	785,932,000	1,579,672,000
Otro resultado integral [sinopsis]				
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]				
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) de inversiones en instrumentos de capital	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por revaluación	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	2,661,000	(60,935,000)	2,661,000	(60,935,000)
Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0	0	0
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital	0	0	0	0
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	0
Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	2,661,000	(60,935,000)	2,661,000	(60,935,000)
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	0	0	0	0
Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos	0	0	0	0
Efecto por conversión, neto de impuestos	0	0	0	0
Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	0	0	0	0
Reclasificación de la utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	0	0	0	0
Cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neto de impuestos	0	0	0	0
Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos	963,391,000	(366,546,000)	(49,009,000)	(714,464,000)
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	963,391,000	(366,546,000)	(49,009,000)	(714,464,000)
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
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

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31	Trimestre Año Actual 2021-10-01 - 2021-12-31	Trimestre Año Anterior 2020-10-01 - 2020-12-31
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	963,391,000	(366,546,000)	(49,009,000)	(714,464,000)
Total otro resultado integral	966,052,000	(427,481,000)	(46,348,000)	(775,399,000)
Resultado integral total	5,425,790,000	5,653,507,000	739,584,000	804,273,000
Resultado integral atribuible a [sinopsis]				
Resultado integral atribuible a la participación controladora	5,459,920,000	5,658,291,000	744,138,000	835,152,000
Resultado integral atribuible a la participación no controladora	(34,130,000)	(4,784,000)	(4,554,000)	(30,879,000)

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31
Estado de flujos de efectivo [sinopsis]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]		
Utilidad (pérdida) neta	4,459,738,000	6,080,988,000
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]		
+ Operaciones discontinuas	0	0
+ Impuestos a la utilidad	2,150,052,000	2,792,133,000
+ (-) Ingresos y gastos financieros, neto	1,739,929,000	1,664,172,000
+ Gastos de depreciación y amortización	1,935,281,000	1,953,335,000
+ Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	0	0
+ Provisiones	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas	0	0
+ Pagos basados en acciones	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) del valor razonable	0	0
- Utilidades no distribuidas de asociadas	0	0
+ (-) Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes	0	0
+ Participación en asociadas y negocios conjuntos	0	0
+ (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios	(669,649,000)	(566,768,000)
+ (-) Disminución (incremento) de clientes	(598,289,000)	581,907,000
+ (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(111,910,000)	70,926,000
+ (-) Incremento (disminución) de proveedores	1,978,702,000	876,660,000
+ (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	(955,496,000)	(204,151,000)
+ 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)	5,468,620,000	7,168,214,000
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	9,928,358,000	13,249,202,000
- Dividendos pagados	0	0
+ Dividendos recibidos	0	0
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses recibidos	0	0
+ (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)	3,130,697,000	2,915,441,000
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	6,797,661,000	10,333,761,000
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]		
+ Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0	0
- Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0	0
+ Otros cobros por la venta de capital o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0
- Otros pagos para adquirir capital o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0
+ Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0	0
- Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0	0
+ Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0	0
- Compras de propiedades, planta y equipo	2,150,474,000	813,250,000
+ Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
- Compras de activos intangibles	0	0
+ Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	0	0
- Compras de otros activos a largo plazo	0	0

Concepto	Acumulado Año Actual	Acumulado Año Anterior
	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	0	0
+ Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0	0
- Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
+ Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
+ Dividendos recibidos	0	0
- Intereses pagados	0	0
+ Intereses cobrados	0	0
+ (-) Impuestos a la utilidad reembolsados (pagados)	0	0
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	8,778,000	17,969,000
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(2,141,696,000)	(795,281,000)
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	135,933,000	197,899,000
- Pagos por otras aportaciones en el capital	0	0
+ Importes procedentes de préstamos	0	11,217,000,000
- Reembolsos de préstamos	3,578,600,000	2,500,000,000
- Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
- Pagos de pasivos por arrendamientos	358,300,000	322,252,000
+ Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
- Dividendos pagados	5,296,108,000	4,935,732,000
- Intereses pagados	1,697,109,000	1,157,251,000
+ (-) Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	0	0
+ (-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	(86,689,000)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	(11,066,050,000)	2,017,177,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(6,410,085,000)	11,555,657,000
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	100,880,000	189,685,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(6,309,205,000)	11,745,342,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	18,583,898,000	6,838,556,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	12,274,693,000	18,583,898,000

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

Hoja 1 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Capital social [miembro]	Prima en emisión de acciones [miembro]	Acciones en tesorería [miembro]	Utilidades acumuladas [miembro]	Superávit de revaluación [miembro]	Efecto por conversión [miembro]	Coberturas de flujos de efectivo [miembro]	Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro]	Variación en el valor temporal de las opciones [miembro]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]									
Capital contable al comienzo del periodo	19,659,000	0	0	6,146,996,000	0	145,682,000	(232,399,000)	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	4,493,868,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	0	963,391,000	0	0
Resultado integral total	0	0	0	4,493,868,000	0	0	963,391,000	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	5,296,108,000	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	(113,475,000)	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	(25,000)	0	0	(135,908,000)	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	(25,000)	0	0	(1,051,623,000)	0	0	963,391,000	0	0
Capital contable al final del periodo	19,634,000	0	0	5,095,373,000	0	145,682,000	730,992,000	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]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]									
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	0	(270,713,000)	0	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	2,661,000	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	0	0	2,661,000	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	2,661,000	0	0	0
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	0	(268,052,000)	0	0	0

Hoja 3 de 3	Componentes del capital contable [eje]							
	Reserva para catástrofes [miembro]	Reserva para estabilización [miembro]	Reserva de componentes de participación discrecional [miembro]	Otros resultados integrales [miembro]	Otros resultados integrales acumulados [miembro]	Capital contable de la participación controladora [miembro]	Participación no controladora [miembro]	Capital contable [miembro]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]								
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	(357,430,000)	5,809,225,000	(116,404,000)	5,692,821,000
Cambios en el capital contable [sinopsis]								
Resultado integral [sinopsis]								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	4,493,868,000	(34,130,000)	4,459,738,000
Otro resultado integral	0	0	0	0	966,052,000	966,052,000	0	966,052,000
Resultado integral total	0	0	0	0	966,052,000	5,459,920,000	(34,130,000)	5,425,790,000
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	5,296,108,000	0	5,296,108,000
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	(113,475,000)	150,534,000	37,059,000
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	(135,933,000)	0	(135,933,000)
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	0	966,052,000	(85,596,000)	116,404,000	30,808,000
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	608,622,000	5,723,629,000	0	5,723,629,000

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

Hoja 1 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Capital social [miembro]	Prima en emisión de acciones [miembro]	Acciones en tesorería [miembro]	Utilidades acumuladas [miembro]	Superávit de revaluación [miembro]	Efecto por conversión [miembro]	Coberturas de flujos de efectivo [miembro]	Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro]	Variación en el valor temporal de las opciones [miembro]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]									
Capital contable al comienzo del periodo	19,695,000	0	0	5,194,819,000	0	145,682,000	134,147,000	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	6,085,772,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	0	(366,546,000)	0	0
Resultado integral total	0	0	0	6,085,772,000	0	0	(366,546,000)	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	4,935,732,000	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	(36,000)	0	0	(197,863,000)	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	(36,000)	0	0	952,177,000	0	0	(366,546,000)	0	0
Capital contable al final del periodo	19,659,000	0	0	6,146,996,000	0	145,682,000	(232,399,000)	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]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]									
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	0	(209,778,000)	0	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0		0	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	(60,935,000)	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	0	0	(60,935,000)	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	(60,935,000)	0	0	0
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	0	(270,713,000)	0	0	0

Hoja 3 de 3	Componentes del capital contable [eje]							
	Reserva para catástrofes [miembro]	Reserva para estabilización [miembro]	Reserva de componentes de participación discrecional [miembro]	Otros resultados integrales [miembro]	Otros resultados integrales acumulados [miembro]	Capital contable de la participación controladora [miembro]	Participación no controladora [miembro]	Capital contable [miembro]
Estado de cambios en el capital contable [partidas]								
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	0	0	70,051,000	5,284,565,000	(111,620,000)	5,172,945,000
Cambios en el capital contable [sinopsis]								
Resultado integral [sinopsis]								
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	0	6,085,772,000	(4,784,000)	6,080,988,000
Otro resultado integral	0	0	0	0	(427,481,000)	(427,481,000)	0	(427,481,000)
Resultado integral total	0	0	0	0	(427,481,000)	5,658,291,000	(4,784,000)	5,653,507,000
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	4,935,732,000	0	4,935,732,000
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	0	(197,899,000)	0	(197,899,000)
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	0	(427,481,000)	524,660,000	(4,784,000)	519,876,000
Capital contable al final del periodo	0	0	0	0	(357,430,000)	5,809,225,000	(116,404,000)	5,692,821,000

[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-12-31	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis]		
Capital social nominal	8,156,000	8,168,000
Capital social por actualización	11,478,000	11,491,000
Fondos para pensiones y prima de antigüedad	544,663,000	448,050,000
Numero de funcionarios	0	0
Numero de empleados	2,989	2,648
Numero de obreros	7,322	6,244
Numero de acciones en circulación	3,075,132,598	3,079,132,537
Numero de acciones recompradas	19,537,635	15,537,696
Efectivo restringido	0	843,885,000
Deuda de asociadas garantizada	0	0

[700002] Datos informativos del estado de resultados

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31	Trimestre Año Actual 2021-10-01 - 2021-12-31	Trimestre Año Anterior 2020-10-01 - 2020-12-31
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]				
Depreciación y amortización operativa	1,935,281,000	1,953,335,000	450,864,000	443,955,000

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

Concepto	Año Actual	Año Anterior
	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31
Datos informativos - Estado de resultados 12 meses [sinopsis]		
Ingresos	46,893,963,000	46,702,895,000
Utilidad (pérdida) de operación	8,349,719,000	10,537,293,000
Utilidad (pérdida) neta	4,459,738,000	6,080,988,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	4,493,868,000	6,085,772,000
Depreciación y amortización operativa	1,935,281,000	1,953,335,000

[800001] Anexo - Desglose de créditos

Institución [eje]	Institución Extranjera (Si/No)	Fecha de firma/contrato	Fecha de vencimiento	Tasa de interés y/o sobretasa	Denominación [eje]										
					Moneda nacional [miembro]						Moneda extranjera [miembro]				
					Intervalo de tiempo [eje]						Intervalo de tiempo [eje]				
					Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]	Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]
Bancarios [sinopsis]															
Comercio exterior (bancarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Con garantía (bancarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca comercial															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros bancarios															
BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 1	NO	2017-05-24	2022-05-24	TIIE + 30 bps	0	3,000,000,000	0		0	0	0	0	0	0	0
BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 2	NO	2018-05-16	2023-05-14	TIIE + 50 bps	0	0	1,500,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 3	NO	2018-05-16	2026-05-14	TIIE + 50 bps	0	0	0	0	0	1,500,000,000	0	0	0	0	0
BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 4	NO	2021-04-30	2022-04-29	TIIE + 108 bps	0	75,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 5	NO	2021-10-19	2022-10-19	TIIE + 120 bps	0	30,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 6	NO	2021-11-19	2022-11-18	TIIE + 120 bps	0	105,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 7	NO	2021-01-22	2022-01-21	TIIE + 134 bps	0	25,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL					0	3,235,000,000	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000	0	0	0	0	0
Total bancarios															
TOTAL					0	3,235,000,000	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000	0	0	0	0	0
Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]															
Bursátiles listadas en bolsa (quirografarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bursátiles listadas en bolsa (con garantía)															
CEBURES KIMBER 13	NO	2013-09-30	2023-09-18	6.98	0	0	1,750,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL					0	0	1,750,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
Colocaciones privadas (quirografarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Colocaciones privadas (con garantía)															
BONO RULE 144A 2014	SI	2014-04-08	2024-04-08	3.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,127,500,000	0
BONO RULE 144A 2015	SI	2015-03-12	2025-03-12	3.25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,127,500,000
BONO RULE 144A 2020-1	SI	2020-07-01	2029-07-01	2.431	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,418,319,660
BONO RULE 144A 2020-2	SI	2020-07-01	2030-07-01	2.431	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,418,340,170
BONO RULE 144A 2020-3	SI	2020-07-01	2031-07-01	2.431	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,418,340,170
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,127,500,000	10,255,000,000
Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas															
TOTAL					0	0	1,750,000,000	0	0	0	0	0	0	5,127,500,000	10,255,000,000
Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis]															
Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Institución [eje]	Institución Extranjera (Si/No)	Fecha de firma/contrato	Fecha de vencimiento	Tasa de interés y/o sobretasa	Denominación [eje]											
					Moneda nacional [miembro]						Moneda extranjera [miembro]					
					Intervalo de tiempo [eje]						Intervalo de tiempo [eje]					
					Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]	Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]
Proveedores [sinopsis]																
Proveedores																
VARIOS NACIONALES	NO	2021-12-31	2022-12-31		0	4,440,158,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VARIOS EXTRANJEROS	NO	2021-12-31	2022-12-31		0	0	0	0	0	0	0	3,941,367,000	0	0	0	0
TOTAL					0	4,440,158,000	0	0	0	0	0	3,941,367,000	0	0	0	0
Total proveedores																
TOTAL					0	4,440,158,000	0	0	0	0	0	3,941,367,000	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					0	7,675,158,000	3,250,000,000	0	0	1,500,000,000	0	3,941,367,000	0	5,127,500,000	5,127,500,000	10,255,000,000

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

- El tipo de cambio utilizado para valuar estas partidas fue de \$20.51 pesos por un dólar estadounidense.

- Para cubrir la totalidad de los 1,000 millones de dólares a largo plazo y sus intereses se tienen contratados derivados denominados cross currency swap. Por lo que la posición real en moneda extranjera es un activo por 31,359 miles de dólares.

	Monedas [eje]				Total de pesos [miembro]
	Dólares [miembro]	Dólares contravalor pesos [miembro]	Otras monedas contravalor dólares [miembro]	Otras monedas contravalor pesos [miembro]	
Posición en moneda extranjera [sinopsis]					
Activo monetario [sinopsis]					
Activo monetario circulante	261,271,000	5,358,668,000	0	0	5,358,668,000
Activo monetario no circulante	0	0	0	0	0
Total activo monetario	261,271,000	5,358,668,000	0	0	5,358,668,000
Pasivo monetario [sinopsis]					
Pasivo monetario circulante	220,492,000	4,522,291,000	0	0	4,522,291,000
Pasivo monetario no circulante	1,020,099,000	20,922,230,000	0	0	20,922,230,000
Total pasivo monetario	1,240,591,000	25,444,521,000	0	0	25,444,521,000
Monetario activo (pasivo) neto	(979,320,000)	(20,085,853,000)	0	0	(20,085,853,000)

[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto

	Tipo de ingresos [eje]			Ingresos totales [miembro]
	Ingresos nacionales [miembro]	Ingresos por exportación [miembro]	Ingresos de subsidiarias en el extranjero [miembro]	
Productos al consumidor				
Productos al consumidor	41,337,338,000	0	0	41,337,338,000
Productos de exportación				
Productos de exportación	0	5,556,625,000	0	5,556,625,000
TOTAL	41,337,338,000	5,556,625,000	0	46,893,963,000

[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados

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

Kimber mantiene la política de que el uso de derivados obedezca exclusivamente a fines de cobertura. La entidad cuenta con procedimientos internos y controles que verifican que dichos instrumentos financieros cumplan con ese fin.

El procedimiento que sigue la entidad para la contratación de un instrumento financiero derivado es el siguiente:

El tesorero realiza un análisis de los riesgos (valor en riesgo), liquidez y alternativas de cobertura que existen en el mercado y que han sido expuestos por las distintas instituciones financieras con las que la entidad trabaja. El tesorero le presenta dicho estudio y su recomendación al director de finanzas el cual analiza y posteriormente somete a consideración del director general una recomendación. Finalmente, tal recomendación es presentada al presidente del Consejo quien da la aprobación o negativa sobre la contratación del instrumento financiero derivado en cuestión.

Cuando un derivado ha sido contratado, el esquema de cobertura a que se refiere, se presenta al Comité de Auditoría integrado por consejeros independientes y finalmente se expone al Consejo de Administración en la sesión inmediata siguiente, con el fin de mantener debidamente informados a los consejeros.

Los procedimientos internos son auditados por el auditor interno y las cifras reflejadas en los estados financieros producto de las operaciones con instrumentos financieros derivados son auditadas por el despacho de auditoría externo con el que cuenta la entidad.

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]

Cross currency swaps

Con la finalidad de cubrir la exposición al riesgo de tipo de cambio y de tasa de interés de la deuda contratada en dólares estadounidenses, la Entidad tiene contratados instrumentos financieros derivados cross currency swaps los cuáles al 31 de diciembre de 2021 y 2020 convierten el monto de la deuda por 1,000 y 1,200 millones de dólares estadounidenses a un monto de deuda de \$18,253.3 y \$21,831.8 millones de pesos, respectivamente.

Al 31 de diciembre el valor razonable de los contratos es como sigue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contratos que convierten 325 millones de deuda en dólares estadounidenses a deuda en pesos por \$4,508.1 millones de pesos y convierte las tasas fijas anuales en dólares de 3.8% y 3.25% a 6.85% y 6.21% anual fijas en pesos.	\$ 2,682,267	\$ 2,419,693
Contratos que convierten 175 millones de deuda en dólares estadounidenses a deuda en pesos por \$2,528.2 millones de pesos y convierte tasas fijas anuales en dólares de 3.8% y 3.25% a tasas variables basadas en TIIE a plazo de 28 días, adicionadas por diferentes puntos base. Al 31 de diciembre de 2021 las tasas anuales en pesos son 5.2872% y 5.4562%.	1,311,387	1,393,785

Contrato que convierte 200 millones de deuda en dólares estadounidenses a deuda en pesos por \$3,578.5 millones de pesos y convierte tasa variable en dólares de libor un mes adicionada con 110 puntos base a variable en pesos basada en TIIE a plazo de 28 días, adicionada de 31.75 puntos base. Al 31 de diciembre de 2020 la tasa anual en pesos fue de 4.805%.

	-	396,053
Instrumentos financieros derivados - activo	3,993,654	4,209,531
Porción circulante	-	(396,053)
Instrumentos financieros derivados largo plazo - activo	\$ 3,993,654	\$ 3,813,478

El vencimiento de los contratos es como sigue:

2024	\$ 2,187,799	\$ 2,062,728
2025	1,805,855	1,750,750
	\$ 3,993,654	\$ 3,813,478

Contratos que convierten 166.6 millones de deuda en dólares estadounidenses a deuda en pesos por \$3,739 millones de pesos y convierte las tasas fijas anuales en dólares de 2.431% a 7.4515% anual fija en pesos con vencimiento en 2029.

\$ (266,050)	\$ (608,773)
--------------	--------------

Contratos que convierten 166.7 millones de deuda en dólares estadounidenses a deuda en pesos por \$3,739 millones de pesos y convierte las tasas fijas anuales en dólares de 2.431% a 7.4515% anual fija en pesos con vencimiento en 2030.

(272,251)	(595,505)
-----------	-----------

Contratos que convierten 166.7 millones de deuda en dólares estadounidenses a deuda en pesos por \$3,739 millones de pesos y convierte las tasas fijas anuales en dólares de 2.431% a 7.4515% anual fija en pesos con vencimiento en 2031.

(274,038)	(577,940)
-----------	-----------

Instrumentos financieros derivados – (pasivo)

\$ (812,339)	\$ (1,782,218)
--------------	----------------

Debido a que tanto el importe del vencimiento de capital como los pagos de interés son iguales a las del crédito contratado, se designó a estos contratos como instrumentos de cobertura; los que convierten a tasa fija en pesos se registran como cobertura de flujo de efectivo y los que convierten a tasa variable en pesos se registran como cobertura de valor razonable y en ambos casos los efectos en resultados se reconocen conforme se modifica el tipo de cambio de la partida protegida en el periodo.

Conforme a la contabilidad de coberturas los contratos de swap de tasa de interés cubren en forma agregada la exposición al riesgo de los contratos de tasa variable que se venían registrando como cobertura de valor razonable.

Como consecuencia de lo anterior a partir de septiembre de 2018, todos los contratos se registran como cobertura de flujo de efectivo y el saldo del valor razonable a esa fecha se amortiza conforme al plazo de cada contrato.

El efecto (desfavorable) de las coberturas de flujo de efectivo que se reclasificaron a resultados fue de \$(52,864) y \$(1,029,088) por los años 2021 y 2020, respectivamente, mismos que complementan el efecto cambiario y el interés contratado, que corresponden a las partidas protegidas.

Conforme a las condiciones de los contratos firmados, cuando los valores de la valuación que representan un pasivo para la Entidad exceden 50 millones de dólares, se debe garantizar el valor excedente. Al 31 de diciembre de 2020, se mantuvo un depósito por 42.3 millones de dólares.

Swap de tasas de interés

Con la finalidad de reducir la volatilidad en la tasa de interés durante agosto de 2018, se realizaron 6 contratos swap de tasa de interés para convertir el perfil de pago de interés de tasa variable a tasa fija.

Al 31 de diciembre el valor razonable de los contratos es como sigue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contrato que convierte tasa variable TIIE a plazo de 28 días adicionada con 5 puntos base a tasa fija 8.115% con vencimiento en 2024.	\$ (10,908)	\$ (75,450)
Contrato que convierte tasa variable TIIE a plazo de 28 días adicionada con 22 puntos base a tasa fija 8.34% con vencimiento en 2025.	(39,977)	(258,452)
Contrato que convierte tasa variable TIIE a plazo de 28 días adicionada con 31.75 puntos base a tasa fija 8.44% con vencimiento en 2021.	-	(11,165)
Contrato que convierte tasa TIIE a plazo de 28 días adicionada con 30 puntos base a tasa fija 8.344% con vencimiento en 2022.	(22,893)	(158,186)
Contrato que convierte tasa TIIE a plazo de 28 días adicionada con 50 puntos base a tasa fija 8.545% con vencimiento en 2023.	(19,823)	(129,719)
Contrato que convierte tasa TIIE a plazo de 28 días adicionada con 50 puntos base a tasa fija 8.67% con vencimiento en 2026.	<u>(44,764)</u>	<u>(248,330)</u>
Instrumentos financieros derivados – (pasivo)	(138,365)	(881,302)
Porción circulante	<u>22,893</u>	<u>11,165</u>
Instrumentos financieros derivados largo plazo – (pasivo)	\$ <u><u>(115,472)</u></u>	\$ <u><u>(870,137)</u></u>

Todos los contratos swap de tasa de interés por medio de los cuales se intercambian los importes de intereses a tasa variable por importes de intereses a tasa fija, se designan como coberturas de flujo de efectivo con el fin de reducir la exposición del flujo de efectivo de la Entidad que resulta de las tasas de interés variables de los préstamos. Los swaps de tasa de interés y los pagos de intereses del préstamo ocurren de manera simultánea y el importe acumulado en el capital contable se reclasifica a los resultados en el periodo en que los pagos de intereses a tasa variable sobre la deuda afecta los resultados.

El efecto (desfavorable) de estos contratos por \$(313,620) y \$(281,653) por los años 2021 y 2020, respectivamente, se presentan en resultados dentro del costo por préstamos.

La determinación del valor razonable de estos instrumentos incluye estimaciones sobre los tipos de cambio y tasas de interés a futuro, así como el riesgo de crédito de las partes y fueron valuados descontando los flujos de efectivo futuro con tasas de interés y tipos de cambio forward y las tasas contractuales que se consideran de nivel 2 en la jerarquía de valor razonable.

Kimber ha mantenido la política de usar a la misma institución financiera con la que se contrata el instrumento financiero derivado como agente de cálculo o valuador, en ese sentido la entidad recibe información mensual sobre el valor razonable de dicho instrumento.

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]

Información de riesgos en el uso de derivados

La entidad cuenta con recursos propios y líneas de crédito no comprometidas con diversas instituciones financieras las cuales pudiera acceder para atender cualquier necesidad de fondos por el uso de derivados.

Al 31 de diciembre de 2021, no se ha presentado ningún incumplimiento con relación a los instrumentos financieros derivados.

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]

A la fecha de este reporte no se ha identificado ningún riesgo o contingencia futura en la posición de los instrumentos financieros derivados, de la misma manera no existe ninguna eventualidad o cambio en el valor de los subyacentes que implique que el uso de los derivados actualmente contratados difiera de los originalmente contratados ni que implique la pérdida parcial o total de las coberturas, por lo tanto, se estima no asumir nuevas obligaciones con relación a estos derivados.

La entidad no tiene restricciones sobre los mercados de negociación donde se contraten dichos instrumentos financieros derivados, estos estarán en función de las características del derivado.

La política de Kimber sobre llamadas de margen y colaterales se decide dependiendo del instrumento financiero derivado que se trate en cuestión. Dado que la política de la compañía es solo la contratación de derivados de cobertura y no de negociación no es aplicable el VAR.

Información cuantitativa a revelar [bloque de texto]

Información cuantitativa

(Cifras en millones de pesos)

Tipo de derivado	Fines de cobertura u	Monto nacional /	Valor del activo subyacente / variable de referencia	Valor razonable	Montos de vencimiento	Colateral / líneas de crédito /
------------------	----------------------	------------------	--	-----------------	-----------------------	---------------------------------

contrato	tales como negociación		Trimestre actual	Trimestre anterior	Trimestre actual	Trimestre anterior		valores dados en garantía
Cross Currency Swap 2014	Cobertura USD	\$ 250 mill. usd			\$ (2,187.8)	\$ (2,242.8)	(1)	N/A
Cross Currency Swap 2015	Cobertura USD	\$ 250 mill. usd			\$ (1,805.9)	\$ (1,866.8)	(1)	N/A
Cross Currency Swap 2020	Cobertura USD	\$ 500 mill. usd			\$ 812.3	\$ 444.4	(2)	-
Swap de tasa de interés CCS	Cobertura				\$ 10.9	\$ 24.5	2024	N/A
Swap de tasa de interés CCS	Cobertura				\$ 40.0	\$ 78.6	2025	N/A
Swap de tasa de interés M.N.	Cobertura				\$ 22.9	\$ 49.2	2022	N/A
Swap de tasa de interés M.N.	Cobertura				\$ 19.8	\$ 44.4	2023	N/A
Swap de tasa de interés M.N.	Cobertura				\$ 44.8	\$ 72.3	2026	N/A

(1)Un solo vencimiento a los diez años de emisión.

(2)Vencimientos parciales, de una tercera parte cada uno, en 2029, 2030 y 2031.

Análisis de sensibilidad y cambios en el valor razonable

Debido a que los derivados con los que cuenta la entidad al cierre del ejercicio son derivados de cobertura, no se requiere de un análisis de sensibilidad. Independientemente del valor del subyacente, debido a que tanto el importe como los vencimientos de capital y los pagos de interés son iguales a la porción del crédito, dichos derivados son efectivos y lo serán hasta su vencimiento. Adicionado a que pase lo que pase, los efectos de cambios en la exposición no afectan los resultados.

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

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-12-31	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Efectivo [sinopsis]		
Efectivo en caja	6,301,000	6,636,000
Saldos en bancos	240,517,000	796,586,000
Total efectivo	246,818,000	803,222,000
Equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	12,027,875,000	16,936,791,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	843,885,000
Total equivalentes de efectivo	12,027,875,000	17,780,676,000
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	12,274,693,000	18,583,898,000
Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]		
Clientes	5,717,260,000	5,347,946,000
Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas	778,334,000	505,748,000
Anticipos circulantes [sinopsis]		
Anticipos circulantes a proveedores	0	0
Gastos anticipados circulantes	93,642,000	20,672,000
Total anticipos circulantes	93,642,000	20,672,000
Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por cobrar circulante	0	0
Cuentas por cobrar circulantes por venta de propiedades	0	0
Cuentas por cobrar circulantes por alquiler de propiedades	0	0
Otras cuentas por cobrar circulantes	216,515,000	177,575,000
Total de clientes y otras cuentas por cobrar	6,805,751,000	6,051,941,000
Clases de inventarios circulantes [sinopsis]		
Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]		
Materias primas	1,899,794,000	1,629,851,000
Suministros de producción circulantes	0	0
Total de las materias primas y suministros de producción	1,899,794,000	1,629,851,000
Mercancía circulante	0	0
Trabajo en curso circulante	444,613,000	402,274,000
Productos terminados circulantes	1,808,051,000	1,466,356,000
Piezas de repuesto circulantes	309,662,000	293,990,000
Propiedad para venta en curso ordinario de negocio	0	0
Otros inventarios circulantes	0	0
Total inventarios circulantes	4,462,120,000	3,792,471,000
Activos mantenidos para la venta [sinopsis]		
Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	0	0
Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios	0	0
Total de activos mantenidos para la venta	0	0
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]		
Clientes no circulantes	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes debidas por partes relacionadas	0	0
Anticipos de pagos no circulantes	0	0
Anticipos de arrendamientos no circulantes	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por cobrar no circulante	0	0

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-12-31	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Cuentas por cobrar no circulantes por venta de propiedades	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes por alquiler de propiedades	0	0
Rentas por facturar	0	0
Otras cuentas por cobrar no circulantes	0	0
Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	0	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]		
Inversiones en subsidiarias	0	0
Inversiones en negocios conjuntos	0	0
Inversiones en asociadas	0	0
Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	0	0
Propiedades, planta y equipo [sinopsis]		
Terrenos y construcciones [sinopsis]		
Terrenos	741,814,000	741,814,000
Edificios	2,986,742,000	3,155,118,000
Total terrenos y edificios	3,728,556,000	3,896,932,000
Maquinaria	10,536,507,000	11,415,661,000
Vehículos [sinopsis]		
Buques	0	0
Aeronave	0	0
Equipos de Transporte	453,833,000	338,942,000
Total vehículos	453,833,000	338,942,000
Enseres y accesorios	0	0
Equipo de oficina	0	0
Activos tangibles para exploración y evaluación	0	0
Activos de minería	0	0
Activos de petróleo y gas	0	0
Construcciones en proceso	2,352,420,000	718,607,000
Anticipos para construcciones	0	0
Otras propiedades, planta y equipo	0	0
Total de propiedades, planta y equipo	17,071,316,000	16,370,142,000
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	1,587,143,000	1,697,524,000
Activos intangibles para exploración y evaluación	0	0
Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones	0	0
Programas de computador	0	0
Licencias y franquicias	0	0
Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de explotación	8,127,000	9,897,000
Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos	0	0
Activos intangibles en desarrollo	0	0
Otros activos intangibles	312,395,000	339,785,000
Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil	1,907,665,000	2,047,206,000
Crédito mercantil	934,221,000	934,221,000
Total activos intangibles y crédito mercantil	2,841,886,000	2,981,427,000
Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]		
Proveedores circulantes	8,381,525,000	6,337,513,000
Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas	372,855,000	349,642,000
Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis]		

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-12-31	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Ingresos diferidos clasificados como circulantes	0	0
Ingreso diferido por alquileres clasificado como circulante	0	0
Pasivos acumulados (devengados) clasificados como circulantes	1,201,424,000	1,013,604,000
Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados)	0	0
Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes	1,201,424,000	1,013,604,000
Cuentas por pagar circulantes de la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias	61,434,000	471,325,000
Impuesto al valor agregado por pagar circulante	0	0
Retenciones por pagar circulantes	131,568,000	126,277,000
Otras cuentas por pagar circulantes	0	0
Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	10,148,806,000	8,298,361,000
Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a corto plazo	3,235,000,000	4,225,000,000
Créditos Bursátiles a corto plazo	0	0
Otros créditos con costo a corto plazo	0	0
Otros créditos sin costo a corto plazo	0	0
Otros pasivos financieros a corto plazo	22,893,000	11,165,000
Total de otros pasivos financieros a corto plazo	3,257,893,000	4,236,165,000
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	0	0
Ingreso diferido por alquileres clasificado como no circulante	0	0
Pasivos acumulados (devengados) clasificados como no corrientes	0	0
Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes	0	0
Cuentas por pagar no circulantes a la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por pagar no circulante	0	0
Retenciones por pagar no circulantes	0	0
Otras cuentas por pagar no circulantes	0	0
Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a largo plazo	3,000,000,000	6,000,000,000
Créditos Bursátiles a largo plazo	22,260,000,000	21,700,000,000
Otros créditos con costo a largo plazo	0	0
Otros créditos sin costo a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	843,329,000	2,555,447,000
Total de otros pasivos financieros a largo plazo	26,103,329,000	30,255,447,000
Otras provisiones [sinopsis]		
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Otras provisiones a corto plazo	339,008,000	409,259,000
Total de otras provisiones	339,008,000	409,259,000
Otros resultados integrales acumulados [sinopsis]		
Superávit de revaluación	0	0
Reserva de diferencias de cambio por conversión	145,682,000	145,682,000
Reserva de coberturas del flujo de efectivo	730,992,000	(232,399,000)
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	(268,052,000)	(270,713,000)

Concepto	Cierre Trimestre Actual 2021-12-31	Cierre Ejercicio Anterior 2020-12-31
Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital relativos a activos no circulantes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta	0	0
Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de capital	0	0
Reserva de cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0
Reserva para catástrofes	0	0
Reserva para estabilización	0	0
Reserva de componentes de participación discrecional	0	0
Reserva de componentes de capital de instrumentos convertibles	0	0
Reservas para reembolsos de capital	0	0
Reserva de fusiones	0	0
Reserva legal	0	0
Otros resultados integrales	0	0
Total otros resultados integrales acumulados	608,622,000	(357,430,000)
Activos (pasivos) netos [sinopsis]		
Activos	48,783,992,000	53,316,651,000
Pasivos	43,060,363,000	47,623,830,000
Activos (pasivos) netos	5,723,629,000	5,692,821,000
Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]		
Activos circulantes	23,542,564,000	28,824,363,000
Pasivos circulantes	15,250,156,000	15,562,299,000
Activos (pasivos) circulantes netos	8,292,408,000	13,262,064,000

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos

Concepto	Acumulado Año Actual 2021-01-01 - 2021-12-31	Acumulado Año Anterior 2020-01-01 - 2020-12-31	Trimestre Año Actual 2021-10-01 - 2021-12-31	Trimestre Año Anterior 2020-10-01 - 2020-12-31
Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]				
Ingresos [sinopsis]				
Servicios	0	0	0	0
Venta de bienes	46,893,963,000	46,702,895,000	11,719,276,000	11,576,279,000
Intereses	0	0	0	0
Regalías	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0
Arrendamiento	0	0	0	0
Construcción	0	0	0	0
Otros ingresos	0	0	0	0
Total de ingresos	46,893,963,000	46,702,895,000	11,719,276,000	11,576,279,000
Ingresos financieros [sinopsis]				
Intereses ganados	462,261,000	598,433,000	105,663,000	187,161,000
Utilidad por fluctuación cambiaria	43,018,000	0	13,334,000	0
Utilidad por cambios en el valor razonable de derivados	0	0	0	0
Utilidad por cambios en valor razonable de instrumentos financieros	0	0	0	0
Otros ingresos financieros	0	0	0	0
Total de ingresos financieros	505,279,000	598,433,000	118,997,000	187,161,000
Gastos financieros [sinopsis]				
Intereses devengados a cargo	2,245,208,000	2,258,807,000	539,314,000	657,378,000
Pérdida por fluctuación cambiaria	0	3,798,000	0	3,430,000
Pérdidas por cambio en el valor razonable de derivados	0	0	0	0
Pérdida por cambios en valor razonable de instrumentos financieros	0	0	0	0
Otros gastos financieros	0	0	0	(50,000,000)
Total de gastos financieros	2,245,208,000	2,262,605,000	539,314,000	610,808,000
Impuestos a la utilidad [sinopsis]				
Impuesto causado	2,383,071,000	2,977,000,000	629,002,000	746,951,000
Impuesto diferido	(233,019,000)	(184,867,000)	(196,880,000)	(94,784,000)
Total de Impuestos a la utilidad	2,150,052,000	2,792,133,000	432,122,000	652,167,000

[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]

Los estados financieros consolidados fueron preparados sobre una base de negocio en marcha y cumplen con las IFRS.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas

La administración ha evaluado los impactos de la aplicación y modificaciones a las nuevas Normas e Interpretaciones a las IFRS, y no espera que su adopción tenga un impacto importante en los estados financieros consolidados de la Entidad.

Evento significativo

En marzo de 2020 la Organización Mundial de Salud declaró el nuevo coronavirus (COVID-19) una pandemia Global. A pesar del profundo impacto que ha tenido en la salud humana, la economía y la sociedad en todo el mundo, la Entidad pudo afrontar activamente la situación y su impacto para mitigar los posibles efectos en su personal y en sus negocios.

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

Juicios contables críticos y fuentes clave para la estimación de incertidumbres

En la aplicación de las políticas contables de la Entidad, la administración debe hacer juicios, estimaciones y supuestos sobre los valores en libros de los activos y pasivos de los estados financieros consolidados. Las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular. Las modificaciones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se realiza la modificación y periodos futuros si la modificación afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

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

Los estados financieros consolidados y sus notas, fueron autorizados para su emisión el 8 de febrero de 2022, por el Licenciado Pablo R. González Guajardo, Director General y por el Ingeniero Xavier Cortés Lascurain, Director de Finanzas, y fueron aprobados por el Consejo de Administración en su sesión celebrada el 8 de febrero de 2022 y están sujetos a la aprobación de la Asamblea Anual Ordinaria de Accionistas que se celebrará el 3 de marzo de 2022.

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

Bases de consolidación – Los estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de Kimberly-Clark de México, S. A. B. de C. V. y los de sus subsidiarias, de las cuales posee la totalidad de las acciones, excepto donde se indica.

- Crisoba Industrial, S. A. de C. V. Proporciona servicios de renta de inmuebles, equipo y otros a Kimberly-Clark de México, S. A. B. de C. V.
- Servicios Empresariales Során, S. A. de C. V. Proporciona financiamiento, renta de equipo y a través de sus compañías subsidiarias, servicios de distribución y otros a Kimberly-Clark de México, S. A. B. de C. V.
- Tres subsidiarias que comprenden el negocio de accesorios para alimentación en México y Estados Unidos, así como la comercialización en México de otros productos de la marca Evenflo®.
- Taxi Aéreo de México, S. A. Proporciona servicio de transporte aéreo a personal de Kimberly-Clark de México, S. A. B. de C. V., sus subsidiarias y al público en general.
- Otras subsidiarias cuya actividad es el arrendamiento de inmuebles a diferentes subsidiarias de Kimberly-Clark de México, S. A. B. de C. V.
- Varias subsidiarias que comprenden los negocios de jabón líquido y gel antibacterial, entre otros, de las cuales durante 2020 y hasta octubre de 2021 poseía el 77.5%. A partir de noviembre de 2021 la Entidad es titular del 100%.

Las operaciones y saldos intercompañías han sido eliminados en la consolidación.

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

Equivalentes de efectivo

Consiste en inversiones diarias de excedentes de efectivo e inversiones en valores fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos de cambios en valor poco significativos.

Información a revelar sobre compromisos [bloque de texto]

Al 31 de diciembre existían los siguientes:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Por adquisición de maquinaria, equipo y por construcciones	\$ 1,804,733	\$ 1,208,139
Por adquisición de materias primas, refacciones y otros	669,978	584,291

Los compromisos por adquisición de maquinaria, equipo y materias primas están denominados principalmente en dólares estadounidenses.

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

Los contratos de la deuda a largo plazo establecen ciertas obligaciones de hacer y no hacer, que no incluyen restricciones financieras; las cuales se han cumplido.

Información a revelar sobre impuestos diferidos [bloque de texto]

Impuestos a la utilidad diferidos del año reconocidos en los otros resultados integrales son:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Por valuación de instrumentos financieros derivados	\$ (412,882)	\$ 157,091
Por pérdidas actuariales	(1,140)	26,115
Total	<u>\$ (414,022)</u>	<u>\$ 183,206</u>

Impuestos diferidos en balance

Los principales conceptos que originan el saldo del pasivo por impuestos diferidos al 31 de diciembre son:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Propiedades, planta y equipo	\$ 567,890	\$ 922,888
Intangibles por combinación de negocios	7,323	7,629
Inventarios	27,281	25,661
Pérdidas por amortizar (expiran en 2023 al 2038)	(122,733)	(125,076)
Otros pasivos y provisiones	(594,538)	(712,047)
Instrumentos financieros derivados	313,282	(99,600)
Total	<u>\$ 198,505</u>	<u>\$ 19,455</u>

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

Beneficios al retiro

El pasivo y el costo anual por obligaciones laborales se derivan de un plan de pensiones para personal que reúna ciertos requisitos, indemnizaciones al retiro y prima de antigüedad legal.

El valor presente de la obligación por beneficios definidos, así como el costo del año son calculados por actuario independiente, con base en el método de crédito unitario proyectado. Para hacer frente a esta obligación, la Entidad tiene establecidos fondos en administración equilibrados entre renta fija y renta variable con un grado de riesgo moderado.

Los datos más significativos en relación con esta obligación son como sigue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Obligaciones por beneficios proyectados	\$ 881,007	\$ 851,687
Valor de los fondos	(544,663)	(448,050)
Obligación neta	<u>336,344</u>	<u>403,637</u>
Costo neto del año	<u>\$ 74,038</u>	<u>\$ 67,844</u>

Los supuestos principales usados para propósitos de las valuaciones actuariales son los siguientes:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%
Tasa de descuento	8.75	8.00
Retorno esperado sobre los activos del plan	8.75	8.00
Tasa esperada de incremento salarial	4.50	4.50

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el monto de los beneficios al personal fue de \$4,017 y \$4,166 millones, respectivamente.

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

La IFRS 8 Segmentos de operación, requiere que los segmentos de operación sean identificados con base en informes internos sobre los componentes de la Entidad.

El segmento de productos al consumidor indica que el destino de uso de los artículos que comercializamos se realiza en el hogar.

El segmento de profesional indica que la comercialización de los artículos está orientado hacia instituciones tales como hoteles, restaurantes, oficinas y fábricas.

La información por segmentos operativos se presenta con base en el enfoque gerencial como sigue:

	2021			
	Productos al Consumidor	Professional	Exportación	Total
Ventas netas	\$ 37,293,542	\$ 4,043,796	\$ 5,556,625	\$ 46,893,963
Utilidad de operación	7,289,893	534,278	525,548	8,349,719
Depreciación y amortización	1,603,745	165,085	166,451	1,935,281
Activos totales	38,796,633	4,206,778	5,780,581	48,783,992

	2020			
	Productos al Consumidor	Professional	Exportación	Total
Ventas netas	\$ 37,629,613	\$ 3,667,224	\$ 5,406,058	\$ 46,702,895
Utilidad de operación	9,172,711	751,897	612,685	10,537,293
Depreciación y amortización	1,583,561	167,083	202,691	1,953,335
Activos totales	42,958,471	4,186,552	6,171,628	53,316,651

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

La tasa legal de impuesto sobre la renta es 30% para los años 2021 y 2020.

La conciliación de la tasa legal y la tasa efectiva expresada como un porcentaje de la utilidad antes de impuestos a la utilidad, es como sigue:

	2021	2020
	Tasa %	Tasa %
Tasa legal	30.0	30.0
Efectos de inflación	0.8	0.3
No deducibles	1.7	1.2
Tasa efectiva	32.5	31.5

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el monto de los beneficios al personal gerencial clave o directivos relevantes de la Entidad fue de \$283,426 y \$264,200, respectivamente.

Información a revelar sobre activos intangibles [bloque de texto]

	2021	2020
Marcas y licencias	\$ 1,773,882	\$ 1,773,882
Patentes y permisos	94,352	94,352
Relaciones con clientes	583,441	583,441
	<u>2,451,675</u>	<u>2,451,675</u>
Amortización acumulada	(918,382)	(778,841)
Marcas y licencias con vida indefinida	374,372	374,372
Total intangibles	<u>\$ 1,907,665</u>	<u>\$ 2,047,206</u>

	Marcas y licencias	Patentes y permisos	Relaciones con clientes	Total
<u>Costo</u>				
Saldo al inicio de 2020, y al 31 de diciembre de 2020 y 2021	\$ 1,842,598	\$ 25,636	\$ 583,441	\$ 2,451,675
<u>Amortización acumulada</u>				
Saldo al inicio de 2020	\$ (406,651)	\$ (13,969)	\$ (216,266)	\$ (636,886)
Adiciones	(112,795)	(1,770)	(27,390)	(141,955)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	(519,446)	(15,739)	(243,656)	(778,841)
Adiciones	(110,381)	(1,770)	(27,390)	(139,541)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ (629,827)</u>	<u>\$ (17,509)</u>	<u>\$ (271,046)</u>	<u>\$ (918,382)</u>

Las vidas útiles que se utilizan para el cálculo de la amortización son:

Marcas y licencias	10, 15 y 20 años
Patentes y permisos	15 años
Relaciones con clientes	15 y 25 años

Información a revelar sobre capital social [bloque de texto]

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el capital social estaba representado por acciones ordinarias, nominativas, sin expresión de valor nominal, como sigue:

	A c c i o n e s			
	2021	%	2020	%
Serie "A"	1,600,738,673	52	1,601,738,673	52
Serie "B"	1,474,393,925	48	1,477,393,864	48
Total	3,075,132,598	100	3,079,132,537	100

De acuerdo con los estatutos de la Entidad, las acciones de la serie "A" sólo pueden ser adquiridas por accionistas mexicanos o compañías con una inversión mayoritaria mexicana y deben representar por lo menos el 52% de su capital social.

Como parte del programa de adquisición de acciones propias aprobado por los accionistas anualmente, durante los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 se adquirieron 3,999,939 y 5,699,970 acciones, respectivamente.

De conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta, los saldos de las cuentas que integran el capital contable, con excepción de las aportaciones efectuadas por los accionistas y su correspondiente actualización fiscal, así como las utilidades retenidas determinadas conforme a la propia Ley, están sujetos al impuesto sobre dividendos a cargo de la Entidad. Al 31 de diciembre de 2021 los saldos aproximados de las cuentas fiscales están representados por la cuenta de capital de aportación por \$27,370,374 y la cuenta de utilidad fiscal neta a partir de 2014 por \$37,207,000.

Durante los años que terminaron el 31 de diciembre de 2021 y 2020 se pagaron dividendos por \$5,296,108 y \$4,935,732, respectivamente. De no haberse pagado dichos dividendos, el capital contable sería superior en \$10,231,840 y \$4,935,732 a esas fechas.

La Entidad no está sujeta a ningún requerimiento externo para la administración de su capital.

Información a revelar sobre arrendamientos [bloque de texto]

Los contratos de arrendamiento que califican para la aplicación de esta norma corresponden a naves industriales, bodegas y espacio para oficinas administrativas.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activos por derecho de uso depreciables	\$ 1,940,332	\$ 1,767,302
Depreciación acumulada	(629,487)	(473,733)
Neto	<u>\$ 1,310,845</u>	<u>\$ 1,293,569</u>

	<u>Edificios</u>
<u>Activos por derecho de uso</u>	
Saldo al inicio de 2020	\$ 1,536,385
Adiciones	267,547
Bajas	(36,630)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1,767,302
Adiciones	337,161
Bajas	(164,131)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ 1,940,332</u>

<u>Depreciación por derecho de uso</u>	
Saldo al inicio de 2020	\$ (237,565)
Adiciones	(272,798)
Bajas	36,630
Saldo al 31 de diciembre de 2020	(473,733)
Adiciones	(299,782)
Bajas	144,028
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ (629,487)</u>

Los movimientos en pasivo por estos contratos de arrendamiento fueron como sigue:

Saldo al inicio de 2020	\$ 1,304,244
-------------------------	--------------

Adiciones	267,547
Pagos	(322,252)
Intereses pagados	88,560
Fluctuación cambiaria - neto	25,324
	<hr/>
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1,363,423
Adiciones	337,161
Cancelación de contratos	(21,820)
Pagos	(358,300)
Intereses pagados	87,219
Fluctuación cambiaria - neto	16,025
	<hr/>
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1,423,708
Corto plazo	(251,679)
	<hr/>
Largo plazo	\$ 1,172,029
	<hr/> <hr/>

El análisis de la madurez de los pasivos por arrendamiento de largo plazo es como sigue:

2023	\$	230,569
2024		217,639
2025		199,635
2026		142,131
Posterior		382,055
		<hr/>
	\$	1,172,029
		<hr/> <hr/>

Durante los años 2021 y 2020 se cargó como gasto a resultados un monto de \$10,736 y \$12,394 por contratos de renta con plazo menor a un año y \$12,099 y \$9,017 por contratos de renta con montos poco significativos, respectivamente.

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

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es muy limitado ya que la Entidad cuenta con un perfil de flujo sano al tener sus ventas diversificadas y al ser estas a través de clientes y distribuidores con situaciones financieras solventes. Al 31 de diciembre de 2021 la Entidad contaba con una posición de efectivo suficiente como para mitigar o eliminar los efectos de algún evento externo que temporalmente pudiese implicar reducción de liquidez.

Cuando la Entidad adquiere deuda busca que los vencimientos se den de manera escalonada para mitigar aún más el riesgo de liquidez. El perfil de vencimientos futuros al 31 de diciembre del 2021 está espaciado a lo largo de diez años y en ningún caso los vencimientos de un solo año

representan más del 25% de la deuda total. Ninguno de los vencimientos anuales que se tiene bajo su perfil de deuda actual es mayor al flujo neto de efectivo de actividades de operación del año 2021.

Se mantienen sólidas relaciones con distintas instituciones financieras y se considera que se tiene acceso a distintos tipos de financiamiento a través de créditos en México o el extranjero ya sea directamente con dichas instituciones o a través de los mercados de capitales. Para esto la Entidad mantiene permanentemente calificaciones de las agencias Standard and Poors y Fitch Ratings para deuda tanto en pesos como en moneda extranjera. Al 31 de diciembre de 2021 las calificaciones de la deuda por Standard and Poors eran de "AAA" en pesos y de "BBB+" en dólares, en tanto que las de Fitch Ratings eran de "AAA" en pesos y de "A" en dólares. En todos los casos estas calificaciones están por lo menos dos niveles por encima del grado de inversión.

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

Riesgo de Mercado

Tipo de Cambio

Las compras que la Entidad realiza en moneda extranjera son mayores que las ventas en moneda extranjera. Esta situación se refleja en que las cuentas por pagar en moneda extranjera superan a las cuentas por cobrar, lo que genera una posición pasiva que está sujeta a variaciones del tipo de cambio. Para reducir el riesgo de tipo de cambio por la posición expuesta, la Entidad mantiene parte de su efectivo en dólares estadounidenses.

De igual manera los precios de una parte importante de los insumos que la Entidad utiliza en sus procesos productivos están fijados en moneda extranjera o tienden a ajustarse a movimientos en el tipo de cambio. Para mitigar este riesgo se mantiene el negocio de exportación. Continuamente se analizan los mercados de instrumentos derivados para buscar oportunidades de mitigar estos riesgos. Al 31 de diciembre del 2021 la Entidad no tenía contratado ningún instrumento de cobertura para las compras de sus insumos. Las ventas de exportación en el año 2021 fueron \$5,557 millones de pesos y se estima que las compras de aquellos insumos cuyos precios varían con movimientos en el tipo de cambio representan alrededor del 60% de sus costos.

Con el fin de reducir el riesgo cambiario la Entidad contrató instrumentos financieros derivados denominados "cross currency swaps" en los mismos años que tiene contratada deuda en dólares estadounidenses.

Tasas de Interés

Al 31 de diciembre del 2021 el 79% de la deuda era a tasa fija y el 21% a tasa variable. Con el fin de reducir el riesgo en tasa de interés se tienen contratados instrumentos financieros derivados denominados "swaps de tasa de interés" a fin de convertir el 100% de su deuda a tasa fija.

Otros Riesgos de Precio

El principal riesgo de precio se encuentra relacionado con movimientos en los precios de las celulosas y fibras para reciclar. Para reducir este riesgo se tienen diversas estrategias destacando la inversión en plantas de reciclaje de papel. Aproximadamente el 60% de la celulosa consumida por la Entidad durante el 2021 fue regenerada. Otras estrategias que se utilizan incluyen el uso de distintos tipos de fibra y de diferentes proveedores, así como de abastecimiento de distintas regiones geográficas y en algunos casos la firma de contratos. La Entidad considera que no existe un mercado eficiente de instrumentos financieros de cobertura para las celulosas.

Otro riesgo de precio es el que proviene del precio del gas natural tanto por el consumo que la Entidad hace de este en sus procesos, como por el impacto que este tiene en los precios de la energía eléctrica. Continuamente se monitorean los precios de este energético y analizan las alternativas de cobertura. Al 31 de diciembre del 2021 la Entidad no tenía instrumentos de cobertura relacionados al gas natural.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activos fijos depreciables	\$ 44,085,826	\$ 43,635,189
Depreciación acumulada	(30,108,744)	(28,725,468)
Neto	13,977,082	14,909,721
Terrenos	741,814	741,814
Construcciones en proceso	2,352,420	718,607
Total	<u>\$ 17,071,316</u>	<u>\$ 16,370,142</u>

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el importe de costos por préstamos capitalizado pendiente de amortizarse ascendió a \$119,805 y \$126,797, respectivamente.

	<u>Edificios</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Equipo de transporte</u>	<u>Total</u>
<u>Activos fijos depreciables</u>				
Saldo al inicio de 2020	\$ 6,266,460	\$ 35,985,583	\$ 1,037,214	\$ 43,289,257
Adiciones	56,301	636,300	7,446	700,047
Bajas	(59)	(337,460)	(16,596)	(354,115)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	6,322,702	36,284,423	1,028,064	43,635,189
Adiciones	6,308	392,319	165,852	564,479
Bajas	(59)	(68,011)	(45,831)	(113,842)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	<u>\$ 6,329,010</u>	<u>\$ 36,608,731</u>	<u>\$ 1,148,085</u>	<u>\$ 44,085,826</u>

	<u>Edificios</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Equipo de transporte</u>	<u>Total</u>
<u>Depreciación acumulada</u>				
Saldo al inicio de 2020	\$ (2,988,260)	\$ (23,887,241)	\$ (650,261)	\$ (27,525,762)
Adiciones	(179,383)	(1,309,140)	(50,059)	(1,538,582)
Bajas	59	327,619	11,198	338,876
Saldo al 31 de diciembre de 2020	(3,167,584)	(24,868,762)	(689,122)	(28,725,468)
Adiciones	(174,684)	(1,270,336)	(50,938)	(1,495,958)

Por los años que terminaron el 31 de diciembre, la Entidad tuvo las siguientes transacciones y saldos con sus partes relacionadas:

	<u>2021</u>		<u>2020</u>
Kimberly-Clark Corporation:			
Compras y servicios técnicos	\$ 1,825,668	\$	1,648,149
Maquinaria y equipo	52,615		75,602
Ventas netas y otros	3,041,032		2,581,063
Cuentas por pagar	372,855		349,642
Cuentas por cobrar	778,334		505,748

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

Ver [800600] Notas – Lista de políticas contables

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

Cuentas por cobrar a clientes y otras

	<u>2021</u>		<u>2020</u>
Clientes	\$ 7,213,848	\$	7,052,137
Provisión para bonificaciones	(546,327)		(1,036,943)
Estimación para cuentas de cobro dudoso	(171,927)		(161,500)
Neto	6,495,594		5,853,694
Pagos anticipados	93,642		20,672
Otras	216,515		177,575
Total	<u>\$ 6,805,751</u>	<u>\$</u>	<u>6,051,941</u>

Provisión para bonificaciones:

2021

2020

Clave de Cotización: KIMBER

Trimestre: 4D Año: 2021

Saldo al 1o. de enero	\$ (1,036,943)	\$ (1,209,748)
Incrementos	(8,585,363)	(8,053,178)
Aplicaciones	9,075,979	8,225,983
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo al 31 de diciembre	\$ (546,327)	\$ (1,036,943)
	<u> </u>	<u> </u>

La estimación de bonificaciones se determina de acuerdo a las negociaciones con los clientes, respecto al logro de condiciones, tales como: volúmenes de venta, oportunidad en los pedidos, mezcla de productos y cumplimiento de los plazos establecidos de crédito, entre otras.

Basado en el historial de recuperación de la cartera se considera que la pérdida crediticia esperada es poco significativa y el monto respectivo ha sido reconocido en cuentas por cobrar de acuerdo al enfoque de la IFRS 9.

[800600] Notas - Lista de políticas contables

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

Ver [800600] Notas – Lista de políticas contables

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

Costos por préstamos

Los costos por préstamos atribuibles directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificables, los cuales constituyen activos que requieren de un periodo de tiempo substancial hasta que están listos para su uso, se adicionan al costo de esos activos durante ese tiempo hasta el momento en que estén listos para su uso.

El ingreso que se obtiene por la inversión temporal de fondos de préstamos específicos pendientes de ser utilizados en activos calificables, se deduce de los costos por préstamos elegibles para ser capitalizados.

Todos los otros costos por préstamos se reconocen en resultados durante el periodo en que se incurren.

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

Combinaciones de negocios

Las adquisiciones de negocios se contabilizan utilizando el método de compra. Los costos relacionados con la adquisición se reconocen en los resultados al ser incurridos. La contraprestación para cada adquisición se valúa al valor razonable (a la fecha de intercambio) de los activos cedidos y pasivos incurridos o asumidos con excepción de:

- Impuestos diferidos activos o pasivos y activos o pasivos relacionados con beneficios a empleados que se reconocen y miden de conformidad con IAS 12 Impuestos a la utilidad y IAS 19 Beneficios a los empleados, respectivamente.

Existe un periodo de valuación durante el cual, la adquirente reconoce ajustes a los importes provisionales o reconoce activos o pasivos adicionales necesarios para reflejar la información nueva obtenida sobre hechos y circunstancias que existían en la fecha de adquisición y, que de conocerse, habrían afectado la valuación de los importes reconocidos en esa fecha.

El periodo de valuación es el lapso de tiempo a partir de la fecha de adquisición hasta que la Entidad obtiene información completa sobre los hechos y circunstancias que existieron a la fecha de adquisición, el cual está sujeto a un máximo de un año.

El crédito mercantil se mide como el exceso de la suma de la contraprestación transferida, sobre el neto de los montos de activos adquiridos identificables y pasivos asumidos a la fecha de adquisición.

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

Instrumentos financieros derivados

Los derivados se reconocen inicialmente al valor razonable a la fecha en que se suscribe el contrato del derivado y posteriormente se remiden a su valor razonable al final del periodo que se informa. La ganancia o pérdida resultante se reconoce en los resultados del periodo y en otros resultados integrales cuando estos califican para la contabilidad de coberturas de flujo de efectivo.

Conforme a la IFRS 9 en vigor, la prueba de efectividad ha sido reemplazada por el principio de una "relación económica"; por lo que ya no se requiere una evaluación retrospectiva de la efectividad de la cobertura.

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

Beneficios a los empleados

Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente la participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) por pagar, bono ejecutivo, ausencias compensadas, como vacaciones y prima vacacional e incentivos. Dentro de estos beneficios se incluye el plan de compensación para funcionarios y empleados clave, denominado "Plan de Asignación de Unidades Virtuales", cuyo costo se registra con cargo a los resultados de cada año. Para hacer frente a esta obligación la Entidad tiene establecido un fideicomiso.

La PTU se registra en los resultados del año en que se causa y se presenta dentro del costo de ventas y gastos de administración según corresponda.

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

Bases de medición – Los estados financieros consolidados de la Entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por la valuación de instrumentos financieros derivados que se presentan a su valor razonable.

-El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

-El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación. Las mediciones de valor razonable se clasifican en tres niveles:

- Nivel 1 Precios de cotización en un mercado activo,
- Nivel 2 Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del nivel 1,
- Nivel 3 Datos de entrada no observables.

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

Activos financieros

Los activos financieros se reconocen cuando la Entidad se convierte en una parte de las disposiciones contractuales de los instrumentos.

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

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Entidad se convierte en una parte de las disposiciones contractuales de los instrumentos.

Los pasivos financieros se valúan inicialmente a su valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de pasivos financieros (distintos de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados) se suman o deducen del valor razonable de los pasivos financieros, en su caso, en el reconocimiento inicial. Los costos de la transacción directamente atribuibles a la adquisición de pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inmediatamente en resultados.

El valor razonable de la deuda se determina al cierre de cada ejercicio contable, considerando datos observables aunque no de cotizaciones de algún mercado activo. Dicho valor es determinado con un modelo de flujos de efectivo descontados.

-Préstamos y cuentas por pagar

Son valuados al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

El método de tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación del gasto financiero a lo largo del periodo pertinente. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos estimados de pagos en efectivo a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto) con el importe neto en libros del pasivo financiero en su reconocimiento inicial.

-Baja de pasivos financieros

La Entidad da de baja los pasivos financieros si, y solo si, las obligaciones de la Entidad se cumplen, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en resultados.

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

Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Entidad (moneda extranjera) se reconocen utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada periodo que se informa, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconvierten a los tipos de cambio vigentes a esa fecha.

Las diferencias en tipo de cambio se reconocen en los resultados del periodo.

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

La moneda funcional de la Entidad es el peso.

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

Crédito Mercantil

El crédito mercantil que surge por la adquisición de un negocio se reconoce al costo determinado a la fecha de adquisición del negocio menos las pérdidas acumuladas por deterioro, si existieran.

Para fines de evaluar el deterioro, el crédito mercantil se asigna a cada unidad generadora de efectivo (o grupos de unidades generadoras de efectivo) de la Entidad, que se espera será beneficiada por las sinergias de la combinación.

El deterioro de una unidad generadora de efectivo a la que se le ha asignado crédito mercantil se prueba anualmente, o con mayor frecuencia cuando existen indicios de que la unidad pueda estar deteriorada. Si el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo es menor a su valor en libros, la pérdida por deterioro se asigna primero para reducir el valor en libros de cualquier crédito mercantil asignado a la unidad y posteriormente a los otros activos de la unidad de manera prorrateada y con base en el valor en libros de cada activo dentro de la unidad. Cualquier pérdida por deterioro del crédito mercantil se reconoce directamente en el estado de resultados consolidado. Una pérdida por deterioro reconocida al crédito mercantil no se reversa en periodos posteriores.

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

Deterioro de activos financieros

En relación con el deterioro de activos financieros, la IFRS 9 exige un modelo de pérdida crediticia esperada. El modelo de pérdida crediticia esperada requiere que la Entidad reconozca la probabilidad de las pérdidas esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial de los activos financieros.

Tratándose de las cuentas por cobrar a clientes, el valor en libros se reduce a través de una cuenta de estimación para cuentas de cobro dudoso. Cuando se considera que una cuenta por cobrar es incobrable, se elimina contra la estimación. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la estimación. Los cambios en el valor en libros de la cuenta de la estimación se reconocen en los resultados.

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

Impuestos a la utilidad

El gasto por impuestos a la utilidad representa la suma de los impuestos a la utilidad causados y los impuestos a la utilidad diferidos.

-Impuestos a la utilidad causados

El impuesto sobre la renta (ISR) se registra en los resultados del año en que se causa.

-Impuestos a la utilidad diferidos

Los impuestos a la utilidad diferidos se reconocen sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar el resultado fiscal, aplicando la tasa correspondiente a estas diferencias y en su caso se incluyen los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales. El pasivo por impuestos a la utilidad diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporales. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporales surgen del crédito mercantil o del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta el resultado fiscal ni el contable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valúan empleando las tasas fiscales que se espera aplicar en el periodo en el que el pasivo se pague o el activo se realice, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el que se informa. La valuación de los pasivos y activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos.

-Impuestos causados y diferidos

Los impuestos causados y diferidos se reconocen como ingreso o gasto en resultados, excepto cuando se refieren a partidas que se reconocen fuera de los resultados, ya sea en los otros resultados integrales o directamente en el capital contable, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados; o cuando surgen del reconocimiento inicial de una combinación de negocios, en cuyo caso se incluye afectando el crédito mercantil.

La Entidad revisa si hay alguna posición fiscal incierta, y en caso de existir, la cuantifica utilizando el monto más probable o el método de valor esperado, dependiendo de cuál predice mejor la resolución de la incertidumbre.

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

Intangibles

Activos intangibles adquiridos de forma separada - Se reconocen al costo de adquisición menos la amortización acumulada y la pérdida acumulada por deterioro. La amortización se reconoce en resultados dentro del renglón de gastos de administración, con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización se revisan al final de cada año, y el efecto de cualquier cambio en la estimación registrada se reconoce sobre una base prospectiva.

Activos intangibles adquiridos en una combinación de negocios - Cuando se adquiere un activo intangible en una combinación de negocios y se reconocen separadamente del crédito mercantil, su costo será su valor razonable en la fecha de adquisición.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible adquirido en una combinación de negocios se reconoce por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro, sobre la misma base que los activos intangibles que se adquieren de forma separada.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Entidad revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicio de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe algún indicio, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el efecto de la pérdida por deterioro. Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Entidad estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venderlo y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan a su valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje la evaluación actual del mercado respecto al valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo para el cual no se han ajustado las estimaciones de flujos de efectivo futuros.

Si se estima que el monto recuperable de un activo es menor que su valor en libros, dicho valor se reduce a su monto recuperable, reconociendo el efecto directamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el valor en libros del activo se aumenta al valor estimado revisado a su monto recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría determinado si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores.

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

Arrendamientos

La Entidad como arrendataria

Los contratos con valor significativo y vigencia mayor a 12 meses, que otorguen a la Entidad el control de un activo, se reconocen como un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento.

El activo por derecho de uso de los bienes arrendados se calcula inicialmente al costo y posteriormente se mide a su costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento se distribuyen entre los costos financieros y la reducción de las obligaciones por arrendamiento a fin de alcanzar una base constante sobre el saldo remanente del pasivo.

Los costos financieros se cargan o acreditan, según sea el caso, directamente a resultados, a menos que puedan ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso se capitalizan conforme a la política contable de la Entidad para los costos por préstamos.

Los incrementos de renta asociados directamente a un índice o tasa serán considerados para realizar una remediación del activo por derecho de uso y del pasivo por arrendamiento.

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

Préstamos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes, préstamos y otras cuentas por cobrar con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, se clasifican como préstamos y cuentas por cobrar. Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro.

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

Inventarios

Los inventarios se valúan al costo de adquisición o valor neto de realización, el menor. Los costos, incluyendo una porción apropiada de costos indirectos fijos y variables, se asignan a los inventarios a través del método más apropiado para la clase particular de inventario, siendo la mayoría valuado con el método de primeras entradas-primeras salidas. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para efectuar su venta.

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

Se registran al costo de adquisición. La depreciación se carga a resultados y se calcula conforme al método de línea recta con base en las vidas útiles estimadas de los activos.

La vida útil estimada se revisa al final de cada año y el efecto de cualquier cambio en la estimación registrada se reconoce sobre una base prospectiva.

La ganancia o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por ventas y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados.

Las propiedades que están en proceso de construcción, se registran al costo menos cualquier pérdida por deterioro. La depreciación de estos activos, al igual que en otras propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso.

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

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o asumida) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Entidad tenga que liquidar la obligación y puede hacerse una estimación confiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para liquidar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación.

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

Reconocimiento de ingresos por contratos con clientes

Los ingresos representan la transferencia de bienes y servicios a los clientes por un importe que refleja la contraprestación a la que la Entidad espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios, con un cambio de enfoque a control.

Dichos ingresos se reconocen utilizando un modelo de cinco pasos:

1. Identificar el contrato con el cliente
 - a) Contrato aprobado y con el compromiso de las partes.
 - b) Se pueden identificar los términos de pago.
 - c) Es posible que la Entidad cobre la contraprestación a la que tiene derecho.
 - d) Se pueden identificar los derechos de cada parte.
 - e) Sustancia comercial.
2. Identificar las obligaciones de desempeño en el contrato
 - a) Identificar todos los bienes y servicios prometidos y si son diferenciables.
3. Determinar el precio de la transacción
 - a) Si la contraprestación es fija o variable.

- b) Identificar reducciones tales como devoluciones y bonificaciones.
4. Asignar el precio de la transacción a las obligaciones de desempeño.
 5. Reconocer el ingreso cuando se cumpla cada obligación de desempeño.
 - a) Cuando el desempeño del vendedor genera un activo controlado por el cliente.
 - b) El cliente recibe y consume el beneficio del desempeño del vendedor.
 - c) Cuando el vendedor tiene derecho a recibir el pago.
-

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

Beneficios al retiro

En el caso de los planes de beneficios definidos, su costo se determina utilizando el método de crédito unitario proyectado, con valuaciones actuariales que se realizan al inicio y al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las obligaciones por beneficios al retiro reconocidas en el estado de posición financiera, representan el valor presente de la obligación por beneficios definidos, menos el valor razonable de los activos del plan.

Las diferencias en la valuación actuarial entre el inicio y el final de cada periodo representan las ganancias o pérdidas actuariales del año y se presentan como una partida dentro del estado consolidado de otros resultados integrales.

Las aportaciones a los planes de beneficios al retiro de contribuciones definidas se reconocen como gastos al momento en que los empleados han prestado los servicios que les otorgan el derecho a las contribuciones.

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

Descripción de sucesos y transacciones significativas

Dividendos pagados, acciones ordinarias:	0
--	---

Dividendos pagados, otras acciones:	0
-------------------------------------	---

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

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