

» CONFIRMACIÓN DE ENVÍO

Acuse de recibo de información

Clave: **CIE**
Razón social: **CORPORACION INTERAMERICANA DE ENTRETENIMIENTO, S.A.B. DE C.V.**
Folio de recepción: **1318285**
Responsable: **Víctor Manuel Murillo Vega**
Fecha y hora del envío: **2023-10-23 16:40:56.431**
Periodo: **Ejercicio 2023-03**

Archivo(s) recibido(s)

| Nombre del archivo | Descripción |
|---------------------------|--|
| ifrsxbrl.xbrl | Informacion Financiera de Normas Internacionales en Formato XBRL |

[Regresar](#)[Imprimir](#)

Información Financiera Trimestral

| | |
|---|----|
| [105000] Comentarios y Análisis de la Administración | 2 |
| [110000] Información general sobre estados financieros | 18 |
| [210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante..... | 20 |
| [310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto..... | 22 |
| [410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos..... | 23 |
| [520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto | 25 |
| [610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Actual..... | 27 |
| [610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Anterior | 30 |
| [700000] Datos informativos del Estado de situación financiera | 33 |
| [700002] Datos informativos del estado de resultados | 34 |
| [700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses..... | 35 |
| [800001] Anexo - Desglose de créditos | 36 |
| [800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera | 38 |
| [800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto..... | 39 |
| [800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados | 40 |
| [800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable..... | 42 |
| [800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos | 46 |
| [800500] Notas - Lista de notas..... | 47 |
| [800600] Notas - Lista de políticas contables..... | 50 |
| [813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 | 52 |

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración

Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

Reporte de Resultados del Tercer Trimestre de 2023

Ciudad de México a 23 de octubre de 2022. - Corporación Interamericana de Entretenimiento, S.A.B. de C.V. (“CIE”, la “Compañía” o el “Grupo”) (BMV: CIE) anuncia sus resultados financieros para el tercer trimestre de 2023 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés).

- ✍ **Durante el tercer trimestre de 2023, los ingresos consolidados alcanzaron Ps.381, cifra 13% superior a la observada en el mismo trimestre del año anterior.**
- ✍ **La UAFIDA Ajustada en el período (antes de la participación del 49% de CIE en el Resultado Neto de la Asociada Estratégica OCESA) fue de Ps.54, mostrando un crecimiento del 21% con respecto a la observada en mismo trimestre del año 2022.**
- ✍ **En el período, la Compañía amortizó Ps.500 de Deuda Bancaria con caja propia para terminar el trimestre con una Deuda Total de Ps.1,503, en comparación con Ps.2,003 registrada en junio de 2023.**

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

ACERCA DE CIE

Con sus orígenes en 1990, Corporación Interamericana de Entretenimiento (“CIE”) (BMV: CIE) es un destacado participante en la industria del entretenimiento fuera de casa en América Latina y ha contribuido en hacer de México un destino de clase mundial en la materia. La Compañía promueve y comercializa el Formula 1 Gran Premio de la Ciudad de México, produce eventos para el sector público y opera el parque de diversiones El Salitre Mágico en Colombia.

A través de su asociación estratégica con Live Nation Entertainment, Inc. (NYSE: LYV) en OCESA, produce y promociona conciertos, festivales de música, producciones teatrales tipo Broadway y de contenido urbano, eventos deportivos, familiares y corporativos. Representa talento artístico, comercializa derechos y patrocinios publicitarios, opera inmuebles de entretenimiento, el centro de exposiciones, congresos y convenciones Citibanamex, realiza venta de boletos a través de sus plataformas Ticketmaster y Eticket y ofrece servicios digitales de marketing y publicidad.

AVISO LEGAL

Como una nota precautoria al público inversionista, excepto por la información histórica aquí contenida, ciertos temas discutidos en el presente documento constituyen afirmaciones futuras. Dichos temas suponen riesgos e incertidumbres, incluyendo las condiciones económicas en México y otros países donde CIE opera, así como fluctuaciones en el valor del peso mexicano comparado con el dólar estadounidense.

El uso de marcas registradas o marcas comerciales en este comunicado tiene exclusivamente fines ilustrativos y no pretende ser una trasgresión a los derechos de autor ni a la legislación de propiedad intelectual aplicable en los países en donde opera CIE, sus subsidiarias y aquellas compañías con las cuales CIE sostiene algún tipo de relación comercial o de negocio.

CONTACTO

Atención a Inversionistas
investor.relations@cie.com.mx
T: (5255) 5201-9088

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

Nuestra estrategia es seguir aumentando nuestra rentabilidad generando valor para nuestros accionistas mediante la consolidación del Gran Premio de la Ciudad de México de Fórmula 1, ofreciendo un evento de clase mundial para sus Clientes. Así mismo, aprovechar las capacidades de integración y logística para lograr expandir los servicios de eventos para el sector gobierno y salud.

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

Los principales factores de riesgo a los que se encuentra expuesta la Compañía son los siguientes.

1.Riesgo de mercado

- 1.1.Riesgo de tipo de cambio
- 1.2.Riesgo de tasa de interés

2.Riesgo de crédito

3.Riesgos financieros

- 3.1.Riesgo de liquidez
- 3.2.Riesgo de capital

1.Riesgo de mercado

La Compañía es una empresa mexicana que conduce la gran mayoría de sus actividades de negocio en México. Como resultado, sus negocios, su condición financiera y resultados de operación pueden ser afectados significativamente ya sea por ciertas condiciones generales de la economía mexicana, tales como la devaluación del peso mexicano frente a otras monedas, la inflación de los precios y las tasas de interés en México, o por otras cuestiones de índole político, económico y de salud en el país.

El Gobierno Mexicano ha ejercido y continúa ejerciendo influencia significativa sobre la economía de México. Las políticas y las acciones del Gobierno Mexicano relativas a la economía y a empresas paraestatales y organismos descentralizados pueden tener un impacto significativo sobre el sector empresarial de México y los consumidores, en general, y sobre CIE en particular, así como sobre las condiciones de mercado, el sistema de precios y los rendimientos sobre los valores de entidades mexicanas, incluyendo los de la Compañía.

En el pasado, México ha experimentado crisis económicas causadas por factores internos y externos, los cuales se han caracterizado por la inestabilidad en tipos de cambio, altas tasas de inflación y de interés, concentración económica, reducción de flujos internacionales de capital, la contracción de la liquidez del sector bancario y la tasa de desempleo. Estas condiciones económicas han reducido de manera considerable el poder adquisitivo de la población mexicana y, como resultado, la demanda de servicios de entretenimiento fuera de casa. En consecuencia, este tipo de crisis puede afectar adversamente la condición financiera y los resultados de operación de CIE, así como el valor de mercado de sus títulos de deuda y capital.

1.1.Riesgo de tipo de cambio

En el pasado, el valor del peso mexicano frente al del dólar estadounidense y otras monedas ha fluctuado de manera consistente. Al 30 de septiembre de 2023 el tipo de cambio del peso mexicano contra el dólar estadounidense mostró una variación de \$2.06 pesos, la cual resulta del cambio observado en la paridad cambiaria entre estas dos monedas, pasando de \$19.47 pesos por dólar al 31 de diciembre de 2022 a \$17.41 pesos por dólar al 30 de septiembre de 2023.

Entre otras cosas, una reducción en el valor del peso mexicano frente al dólar estadounidense podría afectar la viabilidad de CIE de llevar a cabo varios eventos incluido el Gran Premio de la Ciudad de México de Fórmula 1, debido a que algunos costos están denominados en moneda extranjera, tal como el dólar estadounidense, por lo que una devaluación del peso mexicano incrementaría el monto en pesos de las obligaciones de CIE expresadas en moneda extranjera.

A modo de hacer frente a fluctuaciones en el tipo de cambio entre el peso mexicano y monedas extranjeras, la Compañía ha considerado y ejecutado de tiempo en tiempo la contratación de instrumentos financieros de cobertura de tipo de cambio (tradicionalmente, non-delivery forwards) para lograr una mejor viabilidad y rentabilidad económica de ciertos eventos.

Si la moneda mexicana se hubiera debilitado/fortalecido en 25% en el tercer trimestre de 2023 y 2022 con respecto al dólar estadounidense, manteniendo todas las demás variables constantes, el resultado después de impuestos se habría modificado respectivamente en aproximadamente Ps.145.9 y Ps.82.6 millones, respectivamente. Lo anterior como resultado de las ganancias/pérdidas cambiarias resultantes por la conversión de cuentas por cobrar a clientes, activos financieros medidos a costo amortizado.

Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía no tiene contratados instrumentos financieros derivados.

Al 30 de septiembre de 2023, CIE tiene Ps.1,500 millones de deuda otorgada por una institución de crédito en México, la cual está denominada en Pesos Mexicanos; y, deuda denominada en Pesos Colombianos, siendo otorgada por una institución de crédito de Colombia, la cual es equivalente a Ps.3.4 millones.

1.2.Riesgo de tasa de interés

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, la Compañía tenía una deuda bancaria y bursátil de Ps.1,502.5 y de Ps.5.4, respectivamente, los cuales representan el 17.3% y el 0.1% sus pasivos totales, respectivamente.

Los endeudamientos denominados en pesos mexicanos al cierre de septiembre de 2023 representaron el 100% del nivel de endeudamiento total con costo de CIE, los cuales generan intereses a cargo basados en la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE), la cual se ha incrementado recientemente. Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 la TIIE a

28 días fue de 11.50% y 10.76%, respectivamente. Sin embargo, las fluctuaciones en la tasa de interés son inciertas porque dependen del comportamiento futuro de los mercados, por lo que pueden impactar los resultados financieros de la Compañía de tiempo en tiempo hacía el futuro. Una diferencia de 100 puntos base en la tasa de interés en los periodos concluidos el 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 hubiera generado un impacto en el Estado de Resultado Integral por aproximadamente Ps.41.7 y Ps.5.3, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Compañía no tenía contratados instrumentos financieros derivados para cubrir las fluctuaciones de la tasa de referencia TIIE.

2.Riesgo de crédito

El riesgo crediticio se administra en forma consolidada, excepto por aquel relacionado con los saldos de las cuentas por cobrar. Cada entidad de CIE es responsable de administrar y analizar el riesgo crediticio de cada uno de sus nuevos clientes, antes de definir los términos de crédito y condiciones de entrega.

El riesgo crediticio se deriva del efectivo y las inversiones en valores, los instrumentos financieros derivados y los depósitos en bancos e instituciones financieras, así como del crédito otorgado a los clientes mayoristas y minoristas, incluyendo los saldos pendientes de cobrar, así como, transacciones futuras ya comprometidas.

En el caso de los bancos y las instituciones financieras sólo se aceptan aquellos que han obtenido una calificación independiente mínima de 'A'. En el caso de clientes se consideran las calificaciones independientes, si existen. Si no existen, la Administración de la Compañía estima la calidad crediticia del cliente, tomando en cuenta su situación financiera, la experiencia pasada y otros factores. Los límites de crédito individuales se establecen con base en calificaciones internas o externas, de conformidad con las políticas establecidas por el Consejo de Administración. Los límites de créditos se monitorean en forma regular. Las ventas a los clientes minoristas se cobran en efectivo o con tarjetas de crédito.

La calidad crediticia de los activos financieros que no están ni vencidos ni deteriorados es evaluada sobre la base de información histórica de los índices de incumplimiento de las contrapartes.

Al 30 de septiembre de 2023 y cierre de diciembre 2022 CIE no mantenía operaciones de descuento de cartera.

3.Riesgos financieros

3.1Riesgo de liquidez

Las proyecciones de los flujos de efectivo se realizan a nivel de cada entidad operativa de la Compañía y posteriormente, el departamento de finanzas consolida esta información. El área financiera de la Compañía monitorea continuamente las proyecciones de flujo de efectivo y los

requerimientos de liquidez de la Compañía asegurándose de mantener suficiente efectivo e inversión con realización inmediata para cumplir con las necesidades operativas.

La Compañía monitorea regularmente y toma sus decisiones considerando no violar los límites u obligaciones de hacer o no hacer establecidos en los contratos de endeudamiento.

Los excedentes de efectivo de las entidades operativas se transfieren a la tesorería de la Compañía. La tesorería de la Compañía invierte esos fondos en depósitos a plazos y títulos negociables, cuyos vencimientos o liquidez permiten flexibilidad para cubrir las necesidades de efectivo de la Compañía.

Al 30 de septiembre de 2023 y al cierre de diciembre de 2022, la Compañía mantenía depósitos a plazo por montos de Ps.1,149.8 y de Ps.1,674.7 millones, respectivamente, al igual que tenía registrados otros activos igualmente líquidos por Ps.650.6 y Ps.823.1, respectivamente, en dichos periodos. La Compañía estima que dichos recursos líquidos permitirán administrar adecuadamente el riesgo de liquidez asociado.

3.2 Riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía en relación con la Administración del Riesgo del capital son: i) salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha; ii) proporcionar rendimientos a los accionistas y beneficios a otras partes interesadas; al tiempo que iii) mantener una estructura de capital óptima para reducir su costo.

A efecto de mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía puede: i) variar el importe de dividendos a pagar a los accionistas, en caso de que estos sean decretados; ii) realizar una reducción de capital; (iii) emitir nuevas acciones o vender activos, y iv) reducir su deuda bancaria y/o bursátil.

Al igual que otras entidades de la industria, la Compañía monitorea su estructura de capital con base en la razón financiera de apalancamiento. Esta razón se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total consolidado de la Compañía. La deuda neta incluye el total de los préstamos circulantes y no circulantes reconocidos en el Estado de Situación Financiera consolidado menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El capital total incluye el capital contable según el Estado de Situación Financiera consolidado más la deuda neta respectiva.

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 la razón de apalancamiento se ubica en (0.06) veces y (0.47) veces, respectivamente. La Compañía está en constante análisis para que la razón de apalancamiento no supere 2.5x.

Cifras Relevantes Consolidadas

| | 3T 2023 | 3T 2022 | % Var. | 9M 2023 | 9M 2022 | % Var. |
|--|------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| Ingresos | 381 | 338 | +13% | 989 | 1,082 | -9% |
| UAFIDA Ajustada* | 54 | 45 | +21% | 171 | 156 | +10% |
| <i>Margen</i> | <i>14%</i> | <i>13%</i> | | <i>17%</i> | <i>14%</i> | |
| Part. en resultados de asociada estratégica | 219 | 62 | N.A. | 603 | 369 | +64% |
| Ingresos (Gastos) Financieros, Netos | 23 | 42 | -45% | (142) | 61 | N.A. |
| Resultado Neto | 196 | 201 | -2% | 225 | 374 | -40% |
| Caja | | | | 1,800 | 2,425 | -26% |
| Deuda Bancaria y Bursátil | | | | 1,503 | 7 | N.A. |

* UAFIDA antes de la Participación en los resultados de asociadas estratégicas.

Las cifras contenidas a lo largo del presente documento, correspondientes al tercer trimestre de 2023 y de 2022, están expresadas en millones de pesos mexicanos nominales. Las cifras pueden variar por efectos de redondeo. UAFIDA significa Utilidad de Operación antes de Financiamiento, Impuestos, Depreciación y Amortización.

N/A. significa no aplica.

ANÁLISIS DEL TERCER TRIMESTRE (el “trimestre” o el “período”)

Durante el tercer trimestre de 2023 las ventas consolidadas del Grupo se ubicaron en Ps.381, mostrando un crecimiento del 13%, en comparación con las observadas en el mismo trimestre del año anterior de Ps.338.

La UAFIDA Ajustada (UAFIDA antes de la participación en los resultados de asociada estratégica) en el tercer trimestre de 2023 alcanzó Ps.54, cifra 21% superior a la observada en el mismo trimestre del año 2022 de Ps.45.

En el tercer trimestre de 2023, la participación de CIE en los resultados de la asociada estratégica OCESA fue de Ps.219, en comparación con Ps.62 alcanzada en el mismo trimestre del año anterior.

EVENTOS ESPECIALES

En **Eventos Especiales**, los ingresos del tercer trimestre alcanzaron Ps.321, cifra 14% superior a la observada en el mismo trimestre del año anterior de Ps.281. Durante el período, la Compañía fue adjudicada y comenzó a prestar servicios al Instituto Mexicano del Seguro Social en las Unidades de Expansión Hospitalaria ubicadas en Tláhuac, Ciudad de México; y, Cárdenas en Tabasco. Así mismo, la división participó en la producción de eventos especiales para la Secretaría de Educación Pública, la Secretaría de Salud, la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro, y el Instituto Federal de Telecomunicaciones, entre otros.

La UAFIDA de la división se ubicó en Ps.41, cifra 47% superior a la observada en el mismo trimestre del año anterior de Ps.28. El crecimiento es consecuencia del incremento en ingresos comentados anteriormente.

Durante los primeros nueve meses del año, las ventas y la UAFIDA se ubicaron en Ps.833 y Ps.125, respectivamente, en comparación con Ps.930 y Ps.117 observados en el mismo período del año 2022.

OTROS NEGOCIOS (Parque El Salitre, Bogotá, Colombia)

Los ingresos del **Parque El Salitre** alcanzaron durante el período Ps.60, en comparación con Ps.57 observados en el mismo período del año anterior. Expresados en pesos colombianos, los ingresos del tercer trimestre de 2023 fueron 14% superiores a los observados en el período del año anterior. En promedio durante los primeros nueve meses de 2023, el peso colombiano sufrió una devaluación de 19% con respecto al peso mexicano. El crecimiento de los ingresos en pesos colombianos es consecuencia de un mayor número de visitantes, así como un mayor gasto promedio por asistente al parque de diversiones.

En el tercer trimestre del año 2023, la UAFIDA del parque alcanzó Ps.14, en comparación con Ps.17 registrada en el período del año anterior. Expresada en la divisa de origen, la UAFIDA observó un decremento de 14%, en comparación con la observada en el período de 2022. Este decremento es consecuencia del registro de gastos extraordinarios relacionados con el lanzamiento de la nueva atracción e imagen del parque, llevados a cabo el 24 de agosto pasado.

Durante los primeros nueve meses, los ingresos se ubicaron en Ps.156, cifra 2% superior a la observada en el mismo período del año anterior. La UAFIDA de la división se ubicó en Ps.45, avanzando 17% con respecto a la observada en el período del año 2022. Expresados en pesos colombianos, los ingresos y la UAFIDA mostraron un crecimiento de 25% y 40%, respectivamente, comparados a los registrados en el mismo período del año anterior.

ENTRETENIMIENTO

En el período, la participación de CIE en el resultado neto de la alianza con Live Nation en OCESA, se ubicó en Ps.219 en comparación con Ps.62, observados en el tercer trimestre de 2022. Durante el trimestre, sobresalieron las presentaciones en el Foro Sol, de la Ciudad de México, de artistas internacionales como Taylor Swift, Depeche Mode, The Weeknd, Post Malone, y Lana del Rey; así

mismo, se llevó a cabo la primera edición del Festival Arre HSBC, en el Autódromo Hermanos Rodríguez.

Para los primeros nueve meses, la participación de CIE en el resultado neto de dichos negocios se ubicó en Ps.603, en comparación con Ps.369 observada en el mismo período del año anterior.

INGRESOS (GASTOS) FINANCIEROS NETOS

| | 3T 2023 | 3T 2022 | % Var. | 9M 2023 | 9M 2022 | % Var. |
|--|-----------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| Intereses Ganados (Pagados), Netos | (11) | 51 | N.A. | 7 | 102 | -93% |
| Intereses Activos por Derecho de Uso | (6) | (3) | -62% | (16) | (11) | -41% |
| Ganancia (Pérdida) Cambiaria, Neta | 40 | (6) | N.A. | (134) | (30) | N.A. |
| Ingresos (Gastos) Financieros Netos | 23 | 42 | -45% | (142) | 61 | N.A. |

Durante el trimestre, se observaron ingresos financieros netos de Ps.23, en comparación con ingresos financieros netos de Ps.42, registrado en el mismo período del año anterior. La disminución es consecuencia principal del registro de intereses pagados netos de Ps.11, en comparación con intereses ganados netos de Ps.51, observados en el mismo período del año anterior. Los intereses pagados netos registrados en el tercer trimestre de 2023, son consecuencia de la disposición de deuda realizada en marzo pasado por Ps.2,000. Compensando parcialmente el efecto anterior, en el período se observó una ganancia cambiaria neta de Ps.40, en comparación con una pérdida cambiaria neta de Ps.6, observada en el trimestre del año anterior. La ganancia cambiaria en el tercer trimestre de 2023 es consecuencia del incremento en del tipo de cambio del peso mexicano por dólar, al revaluar las posiciones monetarias activas netas que guarda la Compañía. Al cierre del tercer trimestre de 2023, el tipo de cambio pasó de Ps.17.13 registrado al cierre de junio de 2023 a Ps.17.42, al 30 de septiembre pasado.

IMPUESTOS A LA UTILIDAD

| | 3T 2023 | 3T 2022 | % Var. | 9M 2023 | 9M 2022 | % Var. |
|----------|---------|---------|-----------|------------|------------|-----------|
| Impuesto | 68 | 29 | N.A. | 170 | 184 | -8% |

| | | | | | | |
|----------|----|------|------|-----|------|------|
| Causado | | | | | | |
| Impuesto | 0 | (83) | N.A. | 61 | (42) | N.A. |
| Diferido | | | | | | |
| Impuesto | 68 | (54) | N.A. | 232 | 142 | 63% |
| a la | | | | | | |
| Utilidad | | | | | | |

En el período se observó una provisión de impuesto causado de Ps.68, en comparación con Ps.29, registrado en el mismo trimestre del año anterior; en tanto, la provisión en el impuesto diferido en el período fue de Ps.0, en comparación con un impuesto diferido activo de Ps.83, observado en el trimestre del año anterior.

UTILIDAD NETA

En el trimestre se registró una utilidad neta de Ps.196, en comparación con una utilidad de Ps.201, observada en el mismo período del año anterior. Para los primeros nueve meses del año 2023, la utilidad neta fue de Ps.225, en comparación con una utilidad de Ps.374, registrada en el mismo período del año anterior.

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

DEUDA TOTAL CON COSTO

En septiembre de 2023, la Compañía amortizó Ps.500 de Deuda Bancaria con caja propia. Al 30 de septiembre de 2023, la deuda bancaria y bursátil del Grupo se ubicó en Ps.1,503, de la cual Ps.1,500 está denominada en pesos mexicanos y vence en marzo de 2024.

El resto de la deuda por Ps.3, corresponde a deuda contratada en pesos colombianos, la cual se amortiza de manera mensual, con vencimiento en abril de 2024.

El pasado agosto, la Compañía recibió el oficio de autorización por parte de la CNBV de un Programa Dual por cinco años para la emisión de Certificados Bursátiles hasta por Ps.2,000.

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO

| | 3T 2023 | 3T 2022 | % Var. | 9M 2023 | 9M 2022 | % Var. |
|--------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
| Ventas | 381 | 338 | +13% | 989 | 1,082 | -9% |

| | | | | | | |
|---|------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| Costo de Ventas | 292 | 271 | +8% | 711 | 841 | -15% |
| Utilidad Bruta | 89 | 67 | +32% | 278 | 242 | +15% |
| Gastos de Operación | 49 | 46 | +8% | 143 | 132 | +9% |
| Otros Ingresos (Gastos) | (0) | 13 | N.A. | (4) | 13 | N.A. |
| Part. en los resultados de asociada estratégica | 219 | 62 | N.A. | 603 | 369 | +64% |
| Utilidad de Operación | 258 | 97 | N.A. | 735 | 492 | +49% |
| Ingresos (Gastos) Financieros, Netos | | | | | | |
| Intereses Ganados (Pagados), Netos | (11) | 51 | N.A. | 7 | 102 | -93% |
| Intereses por Derecho de Uso | (6) | (3) | -62% | (16) | (11) | -41% |
| Ganancia (Pérdida) en Cambios, Neta | 40 | (6) | N.A. | (134) | (30) | N.A. |
| Ingresos (Gastos) Financieros, Netos | 23 | 42 | -45% | (142) | 61 | N.A. |
| Part. en los resultados de Asociadas | (18) | 8 | N.A. | (135) | (36) | N.A. |
| Utilidad (Pérdida) antes de Impuestos | 264 | 147 | +80% | 457 | 517 | -12% |
| Impuestos a la Utilidad | | | | | | |
| Impuesto Causado | 68 | (54) | N.A. | 232 | 142 | +63% |
| Impuesto Diferido | 68 | 29 | N.A. | 170 | 184 | -8% |
| | 0 | (83) | N.A. | 61 | (42) | N.A. |
| Utilidad (Pérdida) Neta | 196 | 201 | -2% | 225 | 374 | -40% |
| Participación No Controladora | (13) | (26) | +49% | (31) | (33) | +5% |
| Participación Controladora | 209 | 227 | -8% | 257 | 407 | -37% |
| Depreciación y Amortización | 15 | 10 | +46% | 39 | 32 | +21% |
| UAFIDA Ajustada | 54 | 45 | +21% | 171 | 156 | +10% |

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA AL:

| | 30 Sept. 2023 | 31 Dic. 2022 | % Var. |
|--------------------------------|------------------|-----------------|------------|
| Activo Circulante | 4,002 | 3,996 | +0% |
| Efectivo | 1,800 | 2,498 | -28% |
| Clientes por Cobrar, Neto | 453 | 128 | N.A. |
| Otras Cuentas por Cobrar, Neto | 169 | 713 | -76% |
| Inventarios | 30 | 13 | N.A. |
| Otros Activos Circulantes | 1,549 | 643 | N.A. |

| | | | |
|---|---------------|---------------|-------------|
| Activos No Circulantes | 9,793 | 9,710 | +1% |
| Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos | 8,425 | 8,562 | -2% |
| Propiedad, Planta y Equipo. Neto | 453 | 244 | +86% |
| Activos por Derecho de Uso, Neto | 187 | 112 | +67% |
| Activos por Impuestos Diferidos | 729 | 792 | -8% |
| Activo Total | 13,795 | 13,705 | +1% |
| Pasivos Circulante | 6,076 | 3,306 | +84% |
| Proveedores | 741 | 316 | N.A. |
| Deuda con costo de Corto Plazo | 1,503 | 4 | N.A. |
| Arrendamientos a Corto Plazo | 34 | 24 | +41% |
| Otros Pasivos Circulantes | 3,798 | 2,961 | +28% |
| Pasivos No Circulantes | 2,618 | 2,568 | +2% |
| Deuda con costo de Largo Plazo | 0 | 1 | -100% |
| Arrendamientos a Largo Plazo | 197 | 122 | +61% |
| Pasivos por Impuestos Diferidos | 1,561 | 1,570 | -1% |
| Otros pasivos No circulantes | 860 | 875 | -2% |
| Pasivo Total | 8,694 | 5,874 | +48% |
| Capital Contable | 5,102 | 7,832 | -35% |
| Participación No Controladora | (294) | (323) | +9% |
| Participación Controladora | 5,396 | 8,155 | -34% |
| Pasivo Total + Capital Contable | 13,795 | 13,705 | +1% |

Control interno [bloque de texto]

Generalidades

A través de la Dirección Corporativa de Administración y Finanzas y la Dirección Corporativa de Planeación Estratégica, Recursos Humanos y Control Interno, la Compañía desarrolla la función de control interno para asegurar la dirección hacia las metas propuestas y logro de su misión.

Lo anterior es logrado mediante una constante evolución de la normatividad documentada y los sistemas informáticos existentes, de acuerdo al entorno del negocio, que promueva la reducción de riesgos, mejore la eficacia de la operación de los negocios y la confiabilidad de la información financiera, y asegure el cumplimiento con las leyes y regulaciones vigentes en materia de Gobierno Corporativo, Riesgo y Control, y de acuerdo a mejores prácticas.

La Compañía lleva a cabo una mejora continua de su marco normativo interno basado en políticas, procesos y procedimientos. Este busca fortalecer las actividades de control y minimizar la ocurrencia de desviaciones materiales y significativas que puedan afectar a la Compañía. Dicho marco salvaguarda la funcionalidad de diferentes áreas.

La regulación interna de CIE busca cubrir todas las áreas susceptibles de control; entre ellas se encuentran: Administración, Finanzas, Recursos Humanos, Planeación estratégica, Comercialización, Jurídico, Operación de los negocios, Tecnologías de Información, Planeación y promoción, Relaciones Públicas, Control de activos Procura, entre otros.

Asimismo, la conducta ética de empleados, funcionarios, directivos, socios y accionistas, y de proveedores y acreedores, así como de cualquier otro participante en la cadena de valor del Grupo con el cual mantiene un vínculo mercantil, jurídico, económico y/o de negocio, complementan a la regulación interna de CIE y su observancia a la normatividad externa, está integrada dentro del Código de Ética de CIE y diversas políticas que integran el Sistema Normativo de Integridad de CIE, cuyo cumplimiento es supervisado por el Comité de Conducta.

Auditoría Interna

El Grupo cuenta con un área de Auditoría Interna que depende del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias de CIE, presidido por un consejero independiente, el cual a su vez es un órgano que coadyuva al dependiente del Consejo de Administración de CIE.

El área de Auditoría Interna de CIE como tercera línea de defensa tiene como propósito realizar evaluaciones independientes y objetivas de las operaciones de la Sociedad para que con un enfoque sistemático y disciplinado pueda evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de Riesgos, Control Interno y Gobierno, concebida para agregar valor a la Organización en:

- Identificación de riesgos de las operaciones y de la Sociedad;

- La eficiencia y eficacia de las operaciones de cada uno de los negocios y de la Sociedad;
- Salvaguarda de los activos de la Sociedad;
- Fiabilidad y la integridad de la información financiera y operativa de la Sociedad; y,
- El cumplimiento de leyes, reglamentos, políticas, procedimientos, contratos y cualquier normatividad aplicable a la operación y/o negocio y/o sociedad.
- El área está alineada con la estructura del Grupo (por divisiones de negocio) buscando así permear dentro de CIE una cultura de autocontrol.

Cumplimiento

A modo de complementar la función y desarrollo del Control Interno en el Grupo, en 2017 el Comité de Auditoría y Prácticas Societarias del Consejo de Administración de CIE estableció el área de Cumplimiento de CIE.

Las funciones de Cumplimiento se enlistan a continuación:

- Identificar, evaluar y comunicar los riesgos a los que se enfrenta la compañía en sus operaciones cotidianas, actividades extraordinarias o nuevas líneas de negocio;
- Generar en la organización la implementación de sistemas de control adecuados, que fomenten y administren la operación del negocio;
- El análisis de normas y mejores prácticas aplicables a la operación y/o negocio y/o sociedad, para garantizar su cumplimiento;
- El seguimiento de los procesos derivados del Código de Conducta, las políticas que integran el Sistema Normativo de Integridad de CIE y de la integración y seguimiento de las acciones que resultan de las resoluciones de los Comités de Conducta y de Diversidad e Inclusión de CIE, que ésta ha implementado para vigilar la conducta ética de empleados, funcionarios, directivos, proveedores y acreedores.
- Analizar, generar y gestionar políticas y procedimientos adecuados para integrar un marco normativo y de cumplimiento propio de la organización; y,

- Implementar mecanismos de comunicación y transparencia de las normas, políticas y procedimientos aplicables a CIE, para motivar y supervisar que los colaboradores del grupo desarrollen sus actividades en éste con una actuación ética, legal y sujeto a las mejores prácticas aplicables.

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

Corporación Interamericana de Entretenimiento, S.A.B. de C.V.

Sumario 3T 2023

(Cifras en millones de pesos mexicanos)

| | 3T 2023 | 3T 2022 | \$ Var. | % Var. | 9M 2023 | 9M 2022 | \$ Var. | % Var. |
|---|------------|------------|------------|-------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| Información de Estado de Resultados: | | | | | | | | |
| Ingresos Netos | 381 | 338 | 43 | 13% | 989 | 1,082 | (94) | -9% |
| Participación en los resultados de asociada estratégica | 219 | 62 | 157 | 253% | 603 | 369 | 235 | 64% |
| Depreciación y Amortización | 15 | 10 | 5 | 46% | 39 | 32 | 7 | 21% |
| UAFIDA | 273 | 107 | 166 | 155% | 774 | 524 | 249 | N.A. |
| % Margen UAFIDA | 71.8% | 31.7% | | | 78.3% | 48.5% | | |
| UAFIDA Ajustado | 54 | 45 | 9 | 21% | 171 | 156 | 15 | N.A. |
| % Margen UAFIDA Ajustado | 14.3% | 13.3% | | | 17.3% | 14.4% | | |
| Resultado Operativo | 258 | 97 | 162 | 167% | 735 | 492 | 243 | 49% |
| % Margen Operativo | 67.8% | 28.6% | | | 74.3% | 45.5% | | |
| Ingreso (Gasto) Financiero, neto | 23 | 42 | (19) | N.A. | (142) | 61 | (203) | N.A. |
| Resultado no Controladora | (13) | (26) | 13 | N.A. | (31) | (33) | 2 | -5% |
| Resultado Controladora | 209 | 227 | (18) | -8% | 257 | 407 | (151) | -37% |
| Resultado Neto | 196 | 201 | (5) | -2% | 225 | 374 | (149) | -40% |
| % Margen Neto | 51.4% | 59.3% | | | 22.8% | 34.6% | | |

| | Sept. 2023 | Dic. 2022 | \$ Var. | % Var. |
|--|---------------|---------------|----------------|-------------|
| Información de Balance General: | | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 1,800 | 2,498 | (697) | -28% |
| Otros Activos Circulantes | 2,202 | 1,498 | 704 | 47% |
| Activo Circulante | 4,002 | 3,996 | 6 | 0% |
| Inmuebles, Mobiliario y Equipo, Neto | 453 | 244 | 210 | 86% |
| Activo Diferido y Otros Activos | 9,340 | 9,466 | (126) | -1% |
| Activo Total | 13,795 | 13,705 | 90 | 1% |
| Deuda Bancaria y Bursátil | 1,503 | 5 | 1,497 | N.A. |
| Otros Pasivos | 7,191 | 5,868 | 1,323 | 23% |
| Pasivo Total | 8,694 | 5,874 | 2,820 | 48% |
| Participación Controladora | 5,396 | 8,155 | (2,759) | -34% |
| Participación no Controladora | (294) | (323) | 29 | -9% |
| Capital Contable | 5,102 | 7,832 | (2,730) | -35% |

| | 9M 2023 | 9M 2022 | \$ Var. | % Var. |
|---|---------|---------|---------|--------|
| Información de flujos de efectivo: | | | | |
| Flujo de Operación | 1,135 | 682 | 453 | N.A. |
| Flujo de Inversión | (15) | 97 | (112) | -115% |
| Flujo de Financiamiento | (1,749) | (905) | (844) | N.A. |

| | 9M 2023 | 9M 2022 | \$ Var. | % Var. |
|---|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Información Financiera: | | | | |
| Número de Acciones (miles) | 559 | 559 | - | 0% |
| Precio de la Acción al cierre del periodo | 16.20 | 9.00 | 7.2 | 80% |
| Valor de Capitalización | 9,062 | 5,034 | 4,027 | 80% |
| Valor de la Compañía | 8,764 | 2,617 | 6,147 | 235% |

| | UDM 3T 2023 | UDM 3T 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Razones Financieras: | | |
| Razón Valor de la Compañía a UAFIDA Ajustada (veces) | 14.9 | 2.4 |
| Rotación de Cuentas por Cobrar (veces) | 6.2 | 1.6 |
| Rotación de Cuentas por Pagar (veces) | 2.8 | 3.6 |

[110000] Información general sobre estados financieros

| | |
|--|--------------------------|
| Clave de cotización: | CIE |
| Periodo cubierto por los estados financieros: | 2023-01-01 al 2023-09-30 |
| Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa : | 2023-09-30 |
| Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación: | CIE |
| Descripción de la moneda de presentación : | MXN |
| Grado de redondeo utilizado en los estados financieros: | MILES DE PESOS |
| Consolidado: | Si |
| Número De Trimestre: | 3 |
| Tipo de emisora: | ICS |
| Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del periodo sobre el que se informa precedente: | |
| Descripción de la naturaleza de los estados financieros: | |

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

Se sugiere al lector revisar el apartado [813000] Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 del presente documento.

Seguimiento de análisis [bloque de texto]

Sobre una base periódica, Corporación Interamericana de Entretenimiento S.A.B. de C.V. ("CIE", "Grupo CIE" o la "Compañía") mantiene comunicación abierta con diversas instituciones financieras en México y en el extranjero. Lo anterior se deriva de las iniciativas de comunicación de CIE con el

mercado financiero, así como es resultado de la apertura en la comunicación que recibe el Grupo de los participantes del sector dentro en el curso ordinario de su actividad empresarial.

CIE no cuenta a la fecha con cobertura formal llevada a cabo por firmas de análisis bursátil registradas en México o el extranjero, ni ha sido notificada por firma de análisis bursátil alguna al respecto.

Por lo que respecta a sus certificados bursátiles registrados y operando en la Bolsa Mexicana de Valores, la Compañía recibe cobertura formal de análisis de las agencias calificadoras Fitch México y HR Ratings. Estas firmas hacen públicas de manera usual y continua reportes de análisis sobre dichos títulos en México y de la Compañía, siendo la última publicación realizada en abril y julio de 2023, respectivamente. A la fecha de publicación del presente reporte, las calificaciones asignadas son las siguientes:

- Fitch México mantiene calificación de largo plazo en escala nacional para CIE en 'AA-(mex)' con Perspectiva Estable. Por su parte, la calificación nacional de corto plazo es 'F1+(mex).
- HR Ratings asignó calificación de largo plazo en escala nacional para CIE en 'HR AA', para el corto plazo una calificación de 'HR1' con Perspectiva Estable.

Las empresas subsidiarias de CIE no son objeto de análisis bursátil en consideración de que no mantienen registrados valores de capital y de deuda listados en mercado bursátil organizado alguno de México o del extranjero.

En adición, los equipos de análisis de instituciones bancarias, arrendadoras y de factoraje, entre otras, con las cuales CIE y algunas de sus empresas subsidiarias mantienen vinculación alguna por la gestión de productos y servicios de crédito y de activos y pasivos monetarios, realizan internamente y de forma privada y confidencial labores de análisis sobre Grupo CIE.

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

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 |
|---|--|--|
| Estado de situación financiera [sinopsis] | | |
| Activos [sinopsis] | | |
| Activos circulantes[sinopsis] | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 1,800,368,000 | 2,497,722,000 |
| Clientes y otras cuentas por cobrar | 1,611,911,000 | 970,161,000 |
| Impuestos por recuperar | 559,560,000 | 514,408,000 |
| Otros activos financieros | 0 | 0 |
| Inventarios | 30,305,000 | 13,414,000 |
| 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 | 4,002,144,000 | 3,995,705,000 |
| Activos mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| Total de activos circulantes | 4,002,144,000 | 3,995,705,000 |
| Activos no circulantes [sinopsis] | | |
| Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes | 0 | 0 |
| Impuestos por recuperar no circulantes | 0 | 0 |
| Inventarios no circulantes | 0 | 0 |
| Activos biológicos no circulantes | 0 | 0 |
| Otros activos financieros no circulantes | 0 | 0 |
| Inversiones registradas por método de participación | 0 | 0 |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas | 8,424,543,000 | 8,562,275,000 |
| Propiedades, planta y equipo | 453,158,000 | 243,652,000 |
| Propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Activos por derechos de uso | 187,001,000 | 111,728,000 |
| Crédito mercantil | 0 | 0 |
| Activos intangibles distintos al crédito mercantil | 0 | 0 |
| Activos por impuestos diferidos | 728,565,000 | 791,880,000 |
| Otros activos no financieros no circulantes | 0 | 0 |
| Total de activos no circulantes | 9,793,267,000 | 9,709,535,000 |
| Total de activos | 13,795,411,000 | 13,705,240,000 |
| Capital Contable y Pasivos [sinopsis] | | |
| Pasivos [sinopsis] | | |
| Pasivos Circulantes [sinopsis] | | |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo | 4,279,605,000 | 2,854,137,000 |
| Impuestos por pagar a corto plazo | 259,488,000 | 423,150,000 |
| Otros pasivos financieros a corto plazo | 1,502,509,000 | 4,050,000 |
| Pasivos por arrendamientos a corto plazo | 33,998,000 | 24,182,000 |
| Otros pasivos no financieros a corto plazo | 0 | 0 |
| Provisiones circulantes [sinopsis] | | |
| Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo | 0 | 0 |
| Otras provisiones a corto plazo | 0 | 0 |
| Total provisiones circulantes | 0 | 0 |
| Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta | 6,075,600,000 | 3,305,519,000 |
| Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta | 0 | 0 |
| Total de pasivos circulantes | 6,075,600,000 | 3,305,519,000 |
| Pasivos a largo plazo [sinopsis] | | |
| Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo | 684,434,000 | 736,105,000 |
| Impuestos por pagar a largo plazo | 0 | 0 |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Otros pasivos financieros a largo plazo | 0 | 1,350,000 |
| Pasivos por arrendamientos a largo plazo | 196,681,000 | 121,992,000 |
| Otros pasivos no financieros a largo plazo | 0 | 0 |
| Provisiones a largo plazo [sinopsis] | | |
| Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo | 175,568,000 | 138,397,000 |
| Otras provisiones a largo plazo | 0 | 0 |
| Total provisiones a largo plazo | 175,568,000 | 138,397,000 |
| Pasivo por impuestos diferidos | 1,561,438,000 | 1,570,139,000 |
| Total de pasivos a Largo plazo | 2,618,121,000 | 2,567,983,000 |
| Total pasivos | 8,693,721,000 | 5,873,502,000 |
| Capital Contable [sinopsis] | | |
| Capital social | 2,630,408,000 | 995,487,000 |
| Prima en emisión de acciones | 90,019,000 | 90,019,000 |
| Acciones en tesorería | 0 | 0 |
| Utilidades acumuladas | 2,677,447,000 | 7,144,471,000 |
| Otros resultados integrales acumulados | (1,982,000) | (74,849,000) |
| Total de la participación controladora | 5,395,892,000 | 8,155,128,000 |
| Participación no controladora | (294,202,000) | (323,390,000) |
| Total de capital contable | 5,101,690,000 | 7,831,738,000 |
| Total de capital contable y pasivos | 13,795,411,000 | 13,705,240,000 |

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

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-09-30 | Trimestre Año Actual 2023-07-01 - 2023-09-30 | Trimestre Año Anterior 2022-07-01 - 2022-09-30 |
|--|---|---|---|---|
| Resultado de periodo [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) [sinopsis] | | | | |
| Ingresos | 988,773,000 | 1,082,321,000 | 381,015,000 | 338,336,000 |
| Costo de ventas | 710,756,000 | 840,517,000 | 292,065,000 | 271,007,000 |
| Utilidad bruta | 278,017,000 | 241,804,000 | 88,950,000 | 67,329,000 |
| Gastos de venta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos de administración | 142,851,000 | 131,598,000 | 49,120,000 | 45,606,000 |
| Otros ingresos | 599,492,000 | 381,796,000 | 218,558,000 | 75,074,000 |
| Otros gastos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad (pérdida) de operación | 734,658,000 | 492,002,000 | 258,388,000 | 96,797,000 |
| Ingresos financieros | 163,982,000 | 125,661,000 | 56,519,000 | 52,379,000 |
| Gastos financieros | 306,464,000 | 65,104,000 | 33,531,000 | 10,744,000 |
| Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos | (135,201,000) | (35,800,000) | (17,800,000) | 8,260,000 |
| Utilidad (pérdida) antes de impuestos | 456,975,000 | 516,759,000 | 263,576,000 | 146,692,000 |
| Impuestos a la utilidad | 231,730,000 | 142,377,000 | 67,832,000 | (54,022,000) |
| Utilidad (pérdida) de operaciones continuas | 225,245,000 | 374,382,000 | 195,744,000 | 200,714,000 |
| Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad (pérdida) neta | 225,245,000 | 374,382,000 | 195,744,000 | 200,714,000 |
| Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora | 256,615,000 | 407,461,000 | 209,020,000 | 226,685,000 |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora | (31,370,000) | (33,079,000) | (13,276,000) | (25,971,000) |
| Utilidad por acción [bloque de texto] | | | | |
| Utilidad por acción [sinopsis] | | | | |
| Utilidad por acción [partidas] | | | | |
| Utilidad por acción básica [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas | 0.4588 | 0.7284 | 0.3737 | 0.4052 |
| Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción | 0.4588 | 0.7284 | 0.3737 | 0.4052 |
| Utilidad por acción diluida [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas | 0.4588 | 0.7284 | 0.3737 | 0.4052 |
| Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida | 0.4588 | 0.7284 | 0.3737 | 0.4052 |

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

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-09-30 | Trimestre Año Actual 2023-07-01 - 2023-09-30 | Trimestre Año Anterior 2022-07-01 - 2022-09-30 |
|--|---|--|---|--|
| Estado del resultado integral [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 225,245,000 | 374,382,000 | 195,744,000 | 200,714,000 |
| 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 | 21,878,000 | 1,914,000 | 2,069,000 | 0 |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos | 21,878,000 | 1,914,000 | 2,069,000 | 0 |
| Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis] | | | | |
| Efecto por conversión [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) de efecto por conversión, neta de impuestos | 50,989,000 | 782,000 | 25,931,000 | (5,189,000) |
| Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Efecto por conversión, neto de impuestos | 50,989,000 | 782,000 | 25,931,000 | (5,189,000) |
| Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificación de la utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificación de la utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importes eliminados del capital incluidos en el valor contable de activos (pasivos) no financieros que se hayan adquirido o incurrido mediante una transacción prevista de cobertura altamente probable, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Coberturas de flujos de efectivo, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificación por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor temporal de las opciones, neta de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificación de cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el valor de contratos a futuro [sinopsis] | | | | |
| Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de contratos a futuro, neta de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reclasificación de cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-09-30 | Trimestre Año Actual 2023-07-01 - 2023-09-30 | Trimestre Año Anterior 2022-07-01 - 2022-09-30 |
|--|---|--|---|--|
| 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 | 48,374,000 | 9,003,000 | (21,762,000) | 644,000 |
| Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del periodo, neto de impuestos | 99,363,000 | 9,785,000 | 4,169,000 | (4,545,000) |
| Total otro resultado integral | 121,241,000 | 11,699,000 | 6,238,000 | (4,545,000) |
| Resultado integral total | 346,486,000 | 386,081,000 | 201,982,000 | 196,169,000 |
| Resultado integral atribuible a [sinopsis] | | | | |
| Resultado integral atribuible a la participación controladora | 329,482,000 | 410,157,000 | 237,020,000 | 221,496,000 |
| Resultado integral atribuible a la participación no controladora | 17,004,000 | (24,076,000) | (35,038,000) | (25,327,000) |

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-09-30 |
|---|---|---|
| Estado de flujos de efectivo [sinopsis] | | |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis] | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 225,245,000 | 374,382,000 |
| Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis] | | |
| + Operaciones discontinuas | 0 | 0 |
| + Impuestos a la utilidad | 231,730,000 | 142,377,000 |
| + (-) Ingresos y gastos financieros, neto | 0 | 0 |
| + Gastos de depreciación y amortización | 39,330,000 | 32,495,000 |
| + 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 | 67,908,000 | 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 | (468,160,000) | (332,996,000) |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en los inventarios | (16,891,000) | (12,239,000) |
| + (-) Disminución (incremento) de clientes | (325,179,000) | (98,932,000) |
| + (-) Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación | 666,611,000 | 54,748,000 |
| + (-) Incremento (disminución) de proveedores | 391,036,000 | 98,625,000 |
| + (-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación | (3,312,000) | 689,024,000 |
| + Otras partidas distintas al efectivo | 37,171,000 | 16,607,000 |
| + 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) | 620,244,000 | 589,709,000 |
| Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones | 845,489,000 | 964,091,000 |
| - Dividendos pagados | 0 | 0 |
| + Dividendos recibidos | 637,000,000 | 0 |
| - Intereses pagados | (172,908,000) | (35,224,000) |
| + Intereses recibidos | (163,982,000) | (125,661,000) |
| + (-) Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados) | 356,747,000 | 191,795,000 |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo | 0 | 0 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 1,134,668,000 | 681,859,000 |
| 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 | 20,000,000 | 0 |
| - Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 7,555,000 | 0 |
| + Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo | 0 | 0 |
| - Compras de propiedades, planta y equipo | 183,622,000 | 28,644,000 |
| + 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 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 2023-01-01 - 2023-09-30 | 2022-01-01 - 2022-09-30 |
| + 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 | 156,369,000 | 125,661,000 |
| + (-) Impuestos a la utilidad reembolsados (pagados) | 0 | 0 |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo | 0 | 0 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | (14,808,000) | 97,017,000 |
| 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 | 16,000 | 0 |
| + Importes procedentes de la emisión de acciones | 0 | 0 |
| + Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de capital | 0 | 0 |
| - Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 0 | 0 |
| - Pagos por otras aportaciones en el capital | 0 | 0 |
| + Importes procedentes de préstamos | 3,500,000,000 | 0 |
| - Reembolsos de préstamos | 2,003,037,000 | 852,746,000 |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 0 | 0 |
| - Pagos de pasivos por arrendamientos | 28,407,000 | 29,982,000 |
| + Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 0 | 0 |
| - Dividendos pagados | 0 | 0 |
| - Intereses pagados | 141,312,000 | 20,153,000 |
| + (-) Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados) | 0 | 0 |
| + (-) Otras entradas (salidas) de efectivo | (3,076,534,000) | (1,789,000) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento | (1,749,306,000) | (904,670,000) |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | (629,446,000) | (125,794,000) |
| 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 | (67,908,000) | 0 |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo | (697,354,000) | (125,794,000) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo | 2,497,722,000 | 2,550,345,000 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo | 1,800,368,000 | 2,424,551,000 |

[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 | 995,487,000 | 90,019,000 | 0 | 7,144,471,000 | 0 | (50,455,000) | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 256,615,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,989,000 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 256,615,000 | 0 | 50,989,000 | 0 | 0 | 0 |
| Aumento de capital social | 4,711,455,000 | 0 | 0 | (4,711,455,000) | 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 | 3,076,534,000 | 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 | (12,184,000) | 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 | 1,634,921,000 | 0 | 0 | (4,467,024,000) | 0 | 50,989,000 | 0 | 0 | 0 |
| Capital contable al final del periodo | 2,630,408,000 | 90,019,000 | 0 | 2,677,447,000 | 0 | 534,000 | 0 | 0 | 0 |

| Hoja 2 de 3 | Componentes del capital contable [eje] | | | | | | | | |
|---|---|---|--|--|-------------------------------------|---|--|---|--|
| | Variación en el valor de contratos a futuro [miembro] | Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro] | Ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI [miembro] | Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro] | Pagos basados en acciones [miembro] | Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro] | Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro] | Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital | Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (34,849,000) | 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 | 21,269,000 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21,269,000 | 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 | 21,269,000 | 0 | 0 | 0 |
| Capital contable al final del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (13,580,000) | 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 | 10,455,000 | (74,849,000) | 8,155,128,000 | (323,390,000) | 7,831,738,000 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 256,615,000 | (31,370,000) | 225,245,000 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 609,000 | 72,867,000 | 72,867,000 | 48,374,000 | 121,241,000 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 609,000 | 72,867,000 | 329,482,000 | 17,004,000 | 346,486,000 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,076,534,000 | 0 | 3,076,534,000 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (12,184,000) | 12,184,000 | 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 | 609,000 | 72,867,000 | (2,759,236,000) | 29,188,000 | (2,730,048,000) |
| Capital contable al final del periodo | 0 | 0 | 0 | 11,064,000 | (1,982,000) | 5,395,892,000 | (294,202,000) | 5,101,690,000 |

[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 | 995,487,000 | 90,019,000 | 0 | 5,769,946,000 | 0 | (33,907,000) | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 407,461,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 782,000 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 407,461,000 | 0 | 782,000 | 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 | 407,461,000 | 0 | 782,000 | 0 | 0 | 0 |
| Capital contable al final del periodo | 995,487,000 | 90,019,000 | 0 | 6,177,407,000 | 0 | (33,125,000) | 0 | 0 | 0 |

| Hoja 2 de 3 | Componentes del capital contable [eje] | | | | | | | | |
|---|---|---|--|--|-------------------------------------|---|--|---|--|
| | Variación en el valor de contratos a futuro [miembro] | Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro] | Ganancias y pérdidas en activos financieros a valor razonable a través del ORI [miembro] | Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro] | Pagos basados en acciones [miembro] | Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro] | Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro] | Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital | Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro] |
| Estado de cambios en el capital contable [partidas] | | | | | | | | | |
| Capital contable al comienzo del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (32,230,000) | 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 | 1,704,000 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | | 0 | 0 | 1,704,000 | 0 | 0 | 0 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | | 0 | 0 | 1,704,000 | 0 | 0 | 0 |
| Capital contable al final del periodo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (30,526,000) | 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 | 5,309,000 | (60,828,000) | 6,794,624,000 | (305,164,000) | 6,489,460,000 |
| Cambios en el capital contable [sinopsis] | | | | | | | | |
| Resultado integral [sinopsis] | | | | | | | | |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 407,461,000 | (33,079,000) | 374,382,000 |
| Otro resultado integral | 0 | 0 | 0 | 210,000 | 2,696,000 | 2,696,000 | 9,003,000 | 11,699,000 |
| Resultado integral total | 0 | 0 | 0 | 210,000 | 2,696,000 | 410,157,000 | (24,076,000) | 386,081,000 |
| Aumento de capital social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos por otras aportaciones de los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disminución por otras distribuciones a los propietarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por otros cambios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total incremento (disminución) en el capital contable | 0 | 0 | 0 | 210,000 | 2,696,000 | 410,157,000 | (24,076,000) | 386,081,000 |
| Capital contable al final del periodo | 0 | 0 | 0 | 5,519,000 | (58,132,000) | 7,204,781,000 | (329,240,000) | 6,875,541,000 |

[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis] | | |
| Capital social nominal | 2,630,408,000 | 995,487,000 |
| Capital social por actualización | 0 | 0 |
| Fondos para pensiones y prima de antigüedad | 0 | 0 |
| Numero de funcionarios | 20 | 18 |
| Numero de empleados | 889 | 825 |
| Numero de obreros | 0 | 0 |
| Numero de acciones en circulación | 559,369,806 | 559,369,806 |
| Numero de acciones recompradas | 0 | 0 |
| Efectivo restringido | 0 | 0 |
| Deuda de asociadas garantizada | 0 | 0 |

[700002] Datos informativos del estado de resultados

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-09-30 | Trimestre Año Actual 2023-07-01 - 2023-09-30 | Trimestre Año Anterior 2022-07-01 - 2022-09-30 |
|---|---|---|---|---|
| Datos informativos del estado de resultados [sinopsis] | | | | |
| Depreciación y amortización operativa | 39,330,000 | 32,495,000 | 15,053,000 | 10,311,000 |

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

| Concepto | Año Actual 2022-10-01 - 2023-09-30 | Año Anterior 2021-10-01 - 2022-09-30 |
|--|---------------------------------------|---|
| Datos informativos - Estado de resultados 12 meses [sinopsis] | | |
| Ingresos | 3,915,493,000 | 3,666,806,000 |
| Utilidad (pérdida) de operación | 1,579,462,000 | 1,090,863,000 |
| Utilidad (pérdida) neta | 1,182,833,000 | 6,761,024,000 |
| Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora | 1,223,679,000 | 6,694,846,000 |
| Depreciación y amortización operativa | 102,690,000 | 134,251,000 |

[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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| INBURSA | NO | 2023-09-08 | 2024-03-06 | TIE + 2.00% | | 1,500,000,000 | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 1,500,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros bancarios | | | | | | | | | | | | | | | |
| BANCO DE BOGOTA | SI | 2021-04-30 | 2024-04-30 | DFT + 3.00% TASA VARIABLE | | | | | | | 0 | 2,509,000 | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,509,000 | 0 | 0 | 0 |
| Total bancarios | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 1,500,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,509,000 | 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) | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Colocaciones privadas (quirografarios) | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Colocaciones privadas (con garantía) | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| Proveedores [sinopsis] | | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | | |
| PROVEEDORES | NO | 2023-09-30 | 2024-09-30 | | | 717,348,000 | | | | | | 23,364,000 | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 717,348,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23,364,000 | 0 | 0 | 0 |
| Total proveedores | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 0 | 717,348,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23,364,000 | 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 |

| 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] |
| Total otros pasivos circulantes y no circulantes sin costo | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total de créditos | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | |

[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera

| | Monedas [eje] | | | | Total de pesos [miembro] |
|---|-------------------|-------------------------------------|---|---|--------------------------|
| | Dólares [miembro] | Dólares contravalor pesos [miembro] | Otras monedas contravalor dólares [miembro] | Otras monedas contravalor pesos [miembro] | |
| Posición en moneda extranjera [sinopsis] | | | | | |
| Activo monetario [sinopsis] | | | | | |
| Activo monetario circulante | 88,422,000 | 1,539,671,000 | 4,755,000 | 82,802,000 | 1,622,473,000 |
| Activo monetario no circulante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total activo monetario | 88,422,000 | 1,539,671,000 | 4,755,000 | 82,802,000 | 1,622,473,000 |
| Pasivo monetario [sinopsis] | | | | | |
| Pasivo monetario circulante | 34,586,000 | 602,238,000 | 8,061,000 | 140,373,000 | 742,611,000 |
| Pasivo monetario no circulante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total pasivo monetario | 34,586,000 | 602,238,000 | 8,061,000 | 140,373,000 | 742,611,000 |
| Monetario activo (pasivo) neto | 53,836,000 | 937,433,000 | (3,306,000) | (57,571,000) | 879,862,000 |

[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] | |
| NUEVA MARCA | | | | |
| EVENTOS | 833,105,000 | 0 | 155,668,000 | 988,773,000 |
| TOTAL | 833,105,000 | 0 | 155,668,000 | 988,773,000 |

[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]

En CIE, existen prácticas de control y criterios internos aplicables a las operaciones con instrumentos financieros derivados. La Compañía, a través de diversas subsidiarias, ha concertado, de tiempo en tiempo, estas operaciones con el objeto de reducir la volatilidad de los tipos de cambio a los que se encuentran expuestas. Asimismo, CIE ha contratado en el pasado algunos instrumentos derivados para cubrir ciertas porciones de su deuda con costo de largo plazo en México.

Como lo ha hecho en el pasado, CIE tiende a utilizar principalmente instrumentos financieros derivados con fines de cobertura. Durante la vigencia de los mismos y dados los requisitos para poder cumplir con el criterio de contabilidad de cobertura respectivo, los instrumentos pueden no llegar a calificar como instrumentos de cobertura contable.

Las operaciones relacionadas con instrumentos financieros derivados se comentan internamente, a modo de dar seguimiento a la ejecución de los lineamientos que existen para la contratación y gestión de dichos instrumentos. En dichas responsabilidades, participan la tesorería corporativa y el Comité de Finanzas del Grupo.

De forma general, los instrumentos financieros derivados autorizados que ha utilizado la Compañía son principalmente contratos de precio adelantado (*Forwards*) de divisas y contratos mediante los cuales se establece la obligación bilateral de intercambiar flujos de efectivo en fechas futuras preestablecidas, sobre un valor nominal o de referencia de monedas (*Cross Currency Swaps*) o de tasa de interés (*Interest Rate Swap*) para, en su caso, convertir la moneda en la que se encuentra denominado tanto el principal como los intereses de un pasivo financiero con costo.

Se tienen celebrados contratos marco para la operación de instrumentos financieros derivados con instituciones financieras nacionales y extranjeras. En la contratación de instrumentos financieros derivados con contrapartes extranjeras, la Compañía utiliza el contrato maestro aprobado por la *International Swaps and Derivatives Association, Inc.* (“*ISDA*” por sus siglas en inglés) y en los casos de contratación con contrapartes mexicanas, la Compañía ha utilizado el formato aprobado por la “*ISDA*” y el formato recomendado por el Banco de México. Asimismo, la Compañía se apega a los marcos regulatorios de otros países en los casos en que contrata instrumentos financieros derivados en países distintos a México, como lo ha sido el caso de Colombia.

Al respecto, las principales condiciones o términos son estándar en este tipo de transacciones, incluyendo mecanismos para la designación de agentes de cálculo o valuación. Asimismo, se celebran contratos de garantía estándar que determinan las políticas de márgenes, colaterales y líneas de crédito que deban otorgarse en determinado momento. En estos se establecen los límites de crédito que otorgan las instituciones financieras con las que la Compañía celebra contratos

marco de derivados y que aplican en el caso de posibles fluctuaciones negativas en el valor de mercado de las posiciones abiertas en instrumentos financieros derivados.

Descripción genérica sobre las técnicas de valuación, distinguiendo los instrumentos que sean valuados a costo o a valor razonable, así como los métodos y técnicas de valuación [bloque de texto]

A la fecha de este reporte, la Compañía no tiene contratados instrumentos financieros derivados.

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]

A la fecha de este reporte, la Compañía no tiene contratados 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, la Compañía no tiene contratados instrumentos financieros derivados.

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

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis] | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis] | | |
| Efectivo [sinopsis] | | |
| Efectivo en caja | 0 | 0 |
| Saldos en bancos | 1,149,807,000 | 1,674,664,000 |
| Total efectivo | 1,149,807,000 | 1,674,664,000 |
| Equivalentes de efectivo [sinopsis] | | |
| Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo | 650,561,000 | 823,058,000 |
| Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Total equivalentes de efectivo | 650,561,000 | 823,058,000 |
| Otro efectivo y equivalentes de efectivo | 0 | 0 |
| Total de efectivo y equivalentes de efectivo | 1,800,368,000 | 2,497,722,000 |
| Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis] | | |
| Clientes | 453,377,000 | 128,198,000 |
| Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas | 151,643,000 | 619,945,000 |
| Anticipos circulantes [sinopsis] | | |
| Anticipos circulantes a proveedores | 70,415,000 | 69,163,000 |
| Gastos anticipados circulantes | 919,075,000 | 59,742,000 |
| Total anticipos circulantes | 989,490,000 | 128,905,000 |
| Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias | 0 | 0 |
| Impuesto al valor agregado por cobrar circulante | 449,727,000 | 450,316,000 |
| 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 | 17,401,000 | 93,113,000 |
| Total de clientes y otras cuentas por cobrar | 1,611,911,000 | 970,161,000 |
| Clases de inventarios circulantes [sinopsis] | | |
| Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis] | | |
| Materias primas | 0 | 0 |
| Suministros de producción circulantes | 0 | 0 |
| Total de las materias primas y suministros de producción | 0 | 0 |
| Mercancía circulante | 0 | 0 |
| Trabajo en curso circulante | 0 | 0 |
| Productos terminados circulantes | 0 | 0 |
| Piezas de repuesto circulantes | 0 | 0 |
| Propiedad para venta en curso ordinario de negocio | 0 | 0 |
| Otros inventarios circulantes | 30,305,000 | 13,414,000 |
| Total inventarios circulantes | 30,305,000 | 13,414,000 |
| 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 2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| 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 | 8,424,543,000 | 8,562,275,000 |
| Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas | 8,424,543,000 | 8,562,275,000 |
| Propiedades, planta y equipo [sinopsis] | | |
| Terrenos y construcciones [sinopsis] | | |
| Terrenos | 0 | 0 |
| Edificios | 0 | 0 |
| Total terrenos y edificios | 0 | 0 |
| Maquinaria | 262,840,000 | 83,890,000 |
| Vehículos [sinopsis] | | |
| Buques | 0 | 0 |
| Aeronave | 0 | 0 |
| Equipos de Transporte | 3,387,000 | 4,090,000 |
| Total vehículos | 3,387,000 | 4,090,000 |
| Enseres y accesorios | 0 | 0 |
| Equipo de oficina | 20,223,000 | 1,895,000 |
| Activos tangibles para exploración y evaluación | 0 | 0 |
| Activos de minería | 0 | 0 |
| Activos de petróleo y gas | 0 | 0 |
| Construcciones en proceso | 0 | 0 |
| Anticipos para construcciones | 0 | 0 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 166,708,000 | 153,777,000 |
| Total de propiedades, planta y equipo | 453,158,000 | 243,652,000 |
| Propiedades de inversión [sinopsis] | | |
| Propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Propiedades de inversión en construcción o desarrollo | 0 | 0 |
| Anticipos para la adquisición de propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Total de Propiedades de inversión | 0 | 0 |
| Activos intangibles y crédito mercantil [sinopsis] | | |
| Activos intangibles distintos de crédito mercantil [sinopsis] | | |
| Marcas comerciales | 0 | 0 |
| Activos intangibles para exploración y evaluación | 0 | 0 |
| Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones | 0 | 0 |
| Programas de computador | 0 | 0 |
| Licencias y franquicias | 0 | 0 |
| Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de explotación | 0 | 0 |
| Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos | 0 | 0 |
| Activos intangibles en desarrollo | 0 | 0 |
| Otros activos intangibles | 0 | 0 |
| Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil | 0 | 0 |
| Crédito mercantil | 0 | 0 |
| Total activos intangibles y crédito mercantil | 0 | 0 |
| Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis] | | |
| Proveedores circulantes | 740,712,000 | 316,353,000 |
| Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas | 282,039,000 | 229,379,000 |
| Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis] | | |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 |
|---|---------------------------------------|---|
| Ingresos diferidos clasificados como circulantes | 2,849,954,000 | 1,602,111,000 |
| Ingreso diferido por alquileres clasificado como circulante | 0 | 0 |
| Pasivos acumulados (devengados) clasificados como circulantes | 0 | 0 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados) | 175,569,000 | 138,397,000 |
| Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes | 2,849,954,000 | 1,602,111,000 |
| Cuentas por pagar circulantes de la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias | 0 | 0 |
| Impuesto al valor agregado por pagar circulante | 225,054,000 | 252,632,000 |
| Retenciones por pagar circulantes | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar circulantes | 406,900,000 | 706,294,000 |
| Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo | 4,279,605,000 | 2,854,137,000 |
| Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis] | | |
| Créditos Bancarios a corto plazo | 1,502,509,000 | 4,050,000 |
| 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 | 0 | 0 |
| Total de otros pasivos financieros a corto plazo | 1,502,509,000 | 4,050,000 |
| 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 | 427,033,000 | 492,570,000 |
| Ingreso diferido por alquileres clasificado como no circulante | 0 | 0 |
| Pasivos acumulados (devengados) clasificados como no corrientes | 149,984,000 | 149,984,000 |
| Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes | 577,017,000 | 642,554,000 |
| Cuentas por pagar no circulantes a la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias | 0 | 0 |
| Impuesto al valor agregado por pagar no circulante | 0 | 0 |
| Retenciones por pagar no circulantes | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar no circulantes | 107,417,000 | 93,551,000 |
| Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo | 684,434,000 | 736,105,000 |
| Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis] | | |
| Créditos Bancarios a largo plazo | 0 | 1,350,000 |
| Créditos Bursátiles a largo plazo | 0 | 0 |
| Otros créditos con costo a largo plazo | 0 | 0 |
| Otros créditos sin costo a largo plazo | 0 | 0 |
| Otros pasivos financieros a largo plazo | 0 | 0 |
| Total de otros pasivos financieros a largo plazo | 0 | 1,350,000 |
| Otras provisiones [sinopsis] | | |
| Otras provisiones a largo plazo | 0 | 0 |
| Otras provisiones a corto plazo | 0 | 0 |
| Total de otras provisiones | 0 | 0 |
| Otros resultados integrales acumulados [sinopsis] | | |
| Superávit de revaluación | 0 | 0 |
| Reserva de diferencias de cambio por conversión | 534,000 | (50,455,000) |
| Reserva de coberturas del flujo de efectivo | 0 | 0 |
| Reserva de ganancias y pérdidas por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta | 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 | (13,580,000) | (34,849,000) |

| Concepto | Cierre Trimestre Actual 2023-09-30 | Cierre Ejercicio Anterior 2022-12-31 |
|--|---------------------------------------|---|
| 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 | 11,064,000 | 10,455,000 |
| Total otros resultados integrales acumulados | (1,982,000) | (74,849,000) |
| Activos (pasivos) netos [sinopsis] | | |
| Activos | 13,795,411,000 | 13,705,240,000 |
| Pasivos | 8,693,721,000 | 5,873,502,000 |
| Activos (pasivos) netos | 5,101,690,000 | 7,831,738,000 |
| Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis] | | |
| Activos circulantes | 4,002,144,000 | 3,995,705,000 |
| Pasivos circulantes | 6,075,600,000 | 3,305,519,000 |
| Activos (pasivos) circulantes netos | (2,073,456,000) | 690,186,000 |

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos

| Concepto | Acumulado Año Actual 2023-01-01 - 2023-09-30 | Acumulado Año Anterior 2022-01-01 - 2022-09-30 | Trimestre Año Actual 2023-07-01 - 2023-09-30 | Trimestre Año Anterior 2022-07-01 - 2022-09-30 |
|---|---|---|---|---|
| Análisis de ingresos y gastos [sinopsis] | | | | |
| Ingresos [sinopsis] | | | | |
| Servicios | 988,773,000 | 1,082,321,000 | 381,015,000 | 338,336,000 |
| Venta de bienes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 988,773,000 | 1,082,321,000 | 381,015,000 | 338,336,000 |
| Ingresos financieros [sinopsis] | | | | |
| Intereses ganados | 163,982,000 | 125,661,000 | 56,519,000 | 52,379,000 |
| Utilidad por fluctuación cambiaria | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad por cambios en el valor razonable de derivados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilidad por cambios en valor razonable de instrumentos financieros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros ingresos financieros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total de ingresos financieros | 163,982,000 | 125,661,000 | 56,519,000 | 52,379,000 |
| Gastos financieros [sinopsis] | | | | |
| Intereses devengados a cargo | 172,909,000 | 35,224,000 | 73,147,000 | 4,829,000 |
| Pérdida por fluctuación cambiaria | 133,555,000 | 29,880,000 | (39,616,000) | 5,915,000 |
| 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 | 0 |
| Total de gastos financieros | 306,464,000 | 65,104,000 | 33,531,000 | 10,744,000 |
| Impuestos a la utilidad [sinopsis] | | | | |
| Impuesto causado | 170,423,000 | 184,450,000 | 67,514,000 | 29,334,000 |
| Impuesto diferido | 61,307,000 | (42,073,000) | 318,000 | (83,356,000) |
| Total de Impuestos a la utilidad | 231,730,000 | 142,377,000 | 67,832,000 | (54,022,000) |

[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]

Toda información contenida se desarrollo conforme a la NIC 34 “Información Financiera Intermedia” incluida en el apartado [813000]

Información a revelar sobre asociadas [bloque de texto]

| Nombre de la empresa | Actividad | No. De acciones | % de tenencia | Monto de adquisición | Valor actual |
|---|----------------------|-----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| FA Comércio e Participações SA | Tenedora de acciones | 13,446,412 | 49.85 | 0 | 22,189 |
| T4F Entretenimiento S.A. | Espectáculos | 3,869,933 | 5.73 | 0 | 29,219 |
| Impulsora de Centros de Entretenimiento de las Américas, S.A.P.I. de C.V. | Tenedora de acciones | 504,361,140 | 15.2 | 0 | 560,656 |
| Cocolab Internacional, S.A. de C.V. | Tenedora de acciones | 1,671,667 | 10 | 0 | 1,953 |
| Brain Magical Team, S.A. de C.V. | Servicios | 9,900 | 49.01 | 0 | 741 |
| Ocesa Entretenimiento, S.A. de C.V. | Tenedora de acciones | 17,272,500 | 49 | 0 | <u>7,809,785</u> |
| Subtotal de inversiones | | | | | 8,424,543 |
| CCJV, S.A.P.I. de C.V. | Tenedora de acciones | 3,387,500 | 25 | 0 | (538) |
| Calle Icela, S.A.P.I. de C.V. | Servicios | 12,702,054 | 50 | 0 | (77,001) |
| Hotel Icela, S.A.P.I. de C.V. | Servicios | 5,226,889 | 50 | 0 | <u>(29,878)</u> |
| Subtotal de inversiones | | | | | (107,417) |
| Total de inversiones en asociadas - Neto | | | | | \$ 8,317,126 |

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

Al cierre del tercer trimestre de 2023, la deuda bancaria de CIE no incluye el cumplimiento de “Obligaciones de Hacer” ni “Obligaciones de No Hacer”.

El pasivo bancario denominado en pesos colombianos contratado con Banco de Bogotá por la operación local de CIE en dicho país, en el parque de diversiones el Salitre Mágico, este crédito cuenta con la garantía del Fondo Nacional de Garantía de aquel país al 90%.

(se sugiere al lector referirse a la sección sobre análisis de préstamos bancarios e instrumentos financieros anexo al presente reporte trimestral, en el cual obtendrá mayor información y detalle).

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

Se sugiere al lector revisar el apartado [813000] Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34 del presente documento.

Información a revelar sobre capital social [bloque de texto]

Nota: Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos, excepto número de acciones.

| Series | Valor Nominal(\$) | Número de acciones | | | | |
|--------|-------------------|--------------------|--------------|------------------|-----------|-------------------|
| | | Cupón vigente | Porción Fija | Porción Variable | Mexicanos | Libre suscripción |
| B | 0.00000 | 0 | 30,955,386 | 528,414,420 | 0 | 559,369,806 |
| Total | | | 30,955,386 | 528,414,420 | 0 | 559,369,806 |

Total de acciones que representan el capital social pagado a la fecha de la información: 559,369,806.

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

- En Asamblea General Anual Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas celebrada el 29 de abril de 2022, los Accionistas resolvieron que de la utilidad neta generada en el ejercicio social 2021 por \$5,769,946, se creará el fondo de reserva legal por un importe de \$114,935.
- En Asamblea General Anual Ordinaria de Accionistas celebrada el 28 de abril de 2023, los Accionistas resolvieron que de la utilidad neta generada en el ejercicio social 2022 por \$1,374,525, se separará el 5% de dicha utilidad, para aumentar la reserva legal por un importe de \$68,726.

Como resultado de las resoluciones descritas anteriormente, el saldo de la reserva legal asciende a \$183,661.

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

Toda la información contenida se desarrollo conforme a la NIC 34 "Información Financiera Intermedia" en el apartado [813000]

[800600] Notas - Lista de políticas contables

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

Toda la información contenida se desarrollo conforme a la NIC 34 “Información Financiera Intermedia” en el apartado [813000]

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

El gasto o crédito por impuesto a la utilidad del periodo es el impuesto a pagar sobre los ingresos gravables del periodo actual basado en la tasa fiscal aplicable en cada jurisdicción ajustada por cambios en activos y pasivos por ISR diferido atribuibles a diferencias temporales y a pérdidas fiscales no utilizadas.

El cargo por impuesto a la utilidad actual se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas al final del periodo sobre el que se informa en los países en los que la Compañía, y sus subsidiarias operan y generan ingresos gravables. La Administración evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a situaciones en las que la regulación tributaria aplicable está sujeta a interpretación y considera si es probable que una autoridad fiscal acepte un tratamiento fiscal incierto. La Compañía mide sus saldos fiscales en función del monto más probable o del valor esperado, según el método que proporcione una mejor predicción de la resolución de la incertidumbre. Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no existen posiciones fiscales inciertas.

El impuesto a la utilidad diferido se registra totalmente, utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros en los estados financieros consolidados. El impuesto a la utilidad diferido se determina utilizando las tasas fiscales (y leyes) que se han promulgado o sustancialmente promulgado al final del periodo sobre el que se informa y se espera que se apliquen cuando se materialice el activo por ISR diferido relacionado o se liquiden los pasivos por ISR diferido.

Los activos por ISR diferido se reconocen únicamente si es probable que existan montos gravables futuros para utilizar esas diferencias y pérdidas temporales.

Los activos y pasivos por ISR diferido se compensan cuando existe un derecho legal para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y cuando los saldos de ISR diferido se relacionan con la misma autoridad tributaria. Los activos por impuestos circulantes y los pasivos por impuestos se compensan cuando la entidad tiene un derecho legal de compensación y tiene la intención de liquidar sobre una base neta, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

El ISR diferido y causado se reconoce en resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas reconocidas en ORI o directamente en el capital. En este caso, el impuesto también se reconoce en ORI o directamente en el capital, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la tasa para determinar el ISR fue de 30%.

El ISR diferido tampoco se contabiliza si surge del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no sea una combinación de negocios que, en el momento de la transacción, no afecta el estado de resultado integral consolidado.

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

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

CORPORACIÓN INTERAMERICANA DE ENTRETENIMIENTO, S.A.B DE C.V. Y SUBSIDIARIAS

Estados financieros condensados consolidados a fechas intermedias por el periodo terminado el 30 de septiembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022.

Notas a los estados financieros consolidados en fechas intermedias

Por el periodo que terminó el 30 de septiembre de 2023 y el 31 de diciembre de 2022. (Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos, excepto número de acciones y a menos que se indique lo contrario).

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Corporación Interamericana de Entretenimiento, S. A. B. de C. V. (Sociedad) fue constituida el 21 de agosto de 1995, bajo las leyes de la República Mexicana, con una duración de 99 años. Cie, Grupo o la Compañía se refiere a la Sociedad y sus subsidiarias.

CIE es una empresa cuyas acciones cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores, bajo la clave de pizarra "CIE".

Sus accionistas son el gran público inversionista. La emisora no es controlada directa o indirectamente por otra empresa, una persona física o un grupo en particular.

La dirección fiscal de la Compañía es Avenida del Conscripto No 311, Acc. 4 Caballeriza 6 D-106, Colonia Lomas de Sotelo, C.P. 11200, Alcaldía Miguel Hidalgo, en la Ciudad de México, siendo su domicilio convencional el ubicado en Avenida Industria Militar s/n Puerta 2 Acceso A, Colonia Residencial Militar C.P. 11600, Alcaldía Miguel Hidalgo, en la Ciudad de México.

CIE es controladora, en forma directa o indirecta, de las empresas que se mencionan más adelante, las cuales fueron agrupadas en los siguientes segmentos o divisiones:

| <u>Compañía</u> | <u>Porcentaje</u> | | <u>Moneda Funcional</u> | <u>País</u> | <u>Actividad principal</u> |
|--|------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|--|
| | <u>Septiembre 2023</u> | <u>Diciembre 2022</u> | | | |
| <u>División Eventos Especiales:</u> | | | | | |
| Make Pro, S. A. de C. V. | 100% | 100% | Peso mexicano | México | Comercialización de imagen publicidad y patrocinios. |
| Creatividad y Espectáculos, S. A. de C. V. | 100% | 100% | Peso mexicano | México | Prestación de servicios para la producción de eventos. |
| Creatividad e Integración en Servicios Médicos, S. A. de C. V. | 100% | 100% | Peso mexicano | México | Prestación de servicios varios. |
| <u>División Otros negocios:</u> | | | | | |
| CIE Internacional, S. A. de C. V. | 100% | 100% | Peso mexicano | México | Tenedora de acciones de subsidiarias, incluyendo la inversión en asociada en Brasil. |

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la participación de CIE en Ocesa Entretenimiento, S. A. de C. V. (OCEN) y subsidiarias es del 49%.

Condiciones Climáticas y Estacionalidad

Debido a que el Gran Premio de la Ciudad de México de Fórmula 1, y la operación del parque de diversiones se llevan a cabo a la intemperie, en caso de tener condiciones climáticas adversas o derivadas del cambio climático global, se pueden disminuir los niveles de asistencia. De experimentarse dichas condiciones climáticas adversas por períodos de tiempo prolongados, los ingresos y flujos de CIE podrían verse afectados negativamente.

La operación del parque de diversiones en Colombia puede experimentar estacionalidad debido a que está ubicado en regiones donde las condiciones climatológicas son generalmente estables. Sin embargo, el nivel de asistencia tiende a incrementarse durante los meses de junio a agosto y durante los períodos de Navidad y de Semana Santa debido a las vacaciones escolares. El número de eventos corporativos tiende a incrementarse en la última parte del año debido a que las empresas y las instituciones eligen estas fechas para lanzar sus nuevos productos y servicios, así como realizar sus eventos de fin de año.

Las ferias internacionales de turismo raramente son realizadas durante las vacaciones de Semana Santa y en el mes de agosto de cada año, lo cual es debido a las correspondientes temporadas vacacionales. Asimismo, el número de eventos sociales cuya realización está vinculada al de las ferias comerciales, exhibiciones y convenciones en ciertos casos, suele incrementarse en los últimos meses de cada año.

NOTA 2 - SEGMENTOS

La Administración de la Compañía ha decidido que la mejor forma de controlar su negocio administrativa y operativamente, es a través de tres segmentos de negocio: Entretenimiento (a

través del reconocimiento del método de participación de su asociada estratégica OCEN, el cual se presenta en el Estado de Resultados Integral en el rubro de Otros Ingresos), Eventos Especiales y Otros Negocios, esta forma refleja mejor la realidad de las operaciones de las compañías y provee de un entendimiento significativo de las diferentes líneas de negocio. Cada una de las divisiones es manejada por un grupo de ejecutivos encargados de alcanzar los objetivos definidos a nivel corporativo.

A continuación se muestran las ventas netas, utilidades de operación antes de depreciación y amortización y activos totales relativos a cada división de negocios:

| Ventas | 3T 2023 | % | 3T 2022 | % | Variación | % Var. |
|--------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------------|------------|
| Eventos Especiales | 321,145 | 84% | 280,858 | 83% | 40,287 | 14% |
| Otros Negocios | 59,870 | 16% | 57,478 | 17% | 2,392 | 4% |
| | 381,015 | 100% | 338,336 | 100% | 42,679 | 13% |

| UAFIDA ajustada | 3T 2023 | % | 3T 2022 | % | Variación | % Var. |
|--------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------------|------------|
| Eventos Especiales | 40,660 | 75% | 27,655 | 61% | 13,005 | 47% |
| Otros Negocios | 13,801 | 25% | 17,378 | 39% | (3,577) | -21% |
| | 54,461 | 100% | 45,033 | 100% | 9,428 | 21% |

| Ventas | Acum 3T 2023 | % | Acum 3T 2022 | % | Variación | % Var. |
|--------------------|----------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|------------|
| Eventos Especiales | 833,105 | 84% | 930,387 | 86% | (97,282) | -10% |
| Otros Negocios | 155,668 | 16% | 151,934 | 14% | 3,734 | 2% |
| | 988,773 | 100% | 1,082,321 | 100% | (93,548) | -9% |

| UAFIDA ajustada | Acum 3T 2023 | % | Acum 3T 2022 | % | Variación | % Var. |
|--------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------------|------------|
| Eventos Especiales | 125,229 | 73% | 116,895 | 75% | 8,334 | 53% |
| Otros Negocios | 45,398 | 27% | 38,805 | 25% | 6,593 | 12% |
| | 170,627 | 100% | 155,700 | 100% | 14,927 | 10% |

| Ventas | Acum 3T 2023 | % | Acum 3T 2022 | % | Variación | % Var. |
|-------------|----------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|------------|
| Nacionales | 833,105 | 84% | 930,387 | 86% | (97,282) | -10% |
| Extranjeras | 155,668 | 16% | 151,934 | 14% | 3,734 | 2% |
| | 988,773 | 100% | 1,082,321 | 100% | (93,548) | -9% |

| Activos Totales | Trimestre Año actual | Cierre Año Anterior |
|---|----------------------|----------------------|
| Entretimiento (inversión en acciones de la asociada OCEN) | \$ 7,809,785 | \$ 7,834,752 |
| CIE Eventos Especiales | 5,556,722 | 5,612,352 |
| Otros negocios | 428,904 | 258,136 |
| | \$ 13,795,411 | \$ 13,705,240 |

NOTA 3 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

En dicho rubro se incluyen la participación del 15.2% de tenencia accionaria de Impulsora de Centros de Entretenimiento de las Américas S.A.P.I. de C.V., el 10% de tenencia accionaria de Cocolab International, S.A de C.V. , el 50% de tenencia accionaria de Calle ICELA, S.A.P.I. de C.V. ,el 50% de tenencia accionaria de Hotel ICELA, S.A.P.I. de C.V. y el interés económico que tiene el Grupo en Sudamerica a través de sus asociadas, el 49.85% de tenencia accionaria de FA Comércio e Participações SA y el 5.73% de tenencia accionaria de T4F Entretenimiento, S.A.; así como se incluye la participación de 49% de tenencia accionaria de Ocesa Entretenimiento, S.A. de C.V. y el 49.01% de tenencia accionaria de Brain Magical Team, S.A. de C.V.

| | |
|---|---------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 - Neto | \$ 8,468,724 |
| Participación en los resultados de asociadas | 488,160 |
| Inversión en asociadas | 7,555 |
| Dividendos recibidos OCEN ^(a) | (637,000) |
| Resultado por conversión | 9,687 |
| Saldo al 30 de septiembre de 2023 - Neto | \$ 8,317,126 |

^(a) En resoluciones adoptadas fuera de Asamblea de Accionistas celebrada el 31 de mayo de 2023, CIE recibió dividendos de OCEN por un importe de \$637,000.

NOTA 4 – IMPUESTOS A LA UTILIDAD

El gasto o crédito por impuesto a la utilidad del periodo es el impuesto a pagar sobre los ingresos gravables del periodo actual basado en la tasa fiscal aplicable en cada jurisdicción ajustada por cambios en activos y pasivos por ISR diferido atribuibles a diferencias temporales y a pérdidas fiscales no utilizadas.

El cargo por impuesto a la utilidad actual se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas al final del periodo sobre el que se informa en los países en los que la Compañía, y sus subsidiarias operan y generan ingresos gravables. La Administración evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a situaciones en las que la regulación tributaria aplicable está sujeta a interpretación y considera si es probable que una autoridad fiscal acepte un tratamiento fiscal incierto. La Compañía mide sus saldos fiscales en función del monto más probable o del valor esperado, según el método que proporcione una mejor predicción de la resolución de la incertidumbre. Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no existen posiciones fiscales inciertas.

El impuesto a la utilidad diferido se registra totalmente, utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en

libros en los estados financieros consolidados. El impuesto a la utilidad diferido se determina utilizando las tasas fiscales (y leyes) que se han promulgado o sustancialmente promulgado al final del periodo sobre el que se informa y se espera que se apliquen cuando se materialice el activo por ISR diferido relacionado o se liquiden los pasivos por ISR diferido.

Los activos por ISR diferido se reconocen únicamente si es probable que existan montos gravables futuros para utilizar esas diferencias y pérdidas temporales.

Los activos y pasivos por ISR diferido se compensan cuando existe un derecho legal para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y cuando los saldos de ISR diferido se relacionan con la misma autoridad tributaria. Los activos por impuestos circulantes y los pasivos por impuestos se compensan cuando la entidad tiene un derecho legal de compensación y tiene la intención de liquidar sobre una base neta, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

El ISR diferido y circulante se reconoce en resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas reconocidas en ORI o directamente en el capital. En este caso, el impuesto también se reconoce en ORI o directamente en el capital, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la tasa para determinar el ISR fue de 30%.

El ISR diferido tampoco se contabiliza si surge del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no sea una combinación de negocios que, en el momento de la transacción, no afecta el estado de resultado integral consolidado.

Impuestos a la utilidad

| | 30 de septiembre de 2023 | 30 de septiembre de 2022 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Impuesto causado | \$ 170,423 | \$ 184,450 |
| Impuesto diferido | <u>61,307</u> | <u>(42,073)</u> |
| Total de impuesto a la utilidad | <u>\$ 231,730</u> | <u>\$142,377</u> |

NOTA 5 – INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO

| Descripción | Mejoras a locales arrendados | Equipo de parques, juegos y atracciones | Mobiliario y equipo de oficina | Equipo de Computo y periféricos | Equipo de Transporte | Equipo de radio comunicación y telefonía | Otros activos | TOTAL |
|---|------------------------------|---|--------------------------------|---------------------------------|----------------------|--|---------------|----------------|
| Por el periodo terminado el 30 de septiembre de 2023 | | | | | | | | |
| Saldo inicial | 148,968 | 83,890 | 1,895 | 3,155 | 4,090 | 368 | 1,286 | 243,652 |
| Efecto de conversión | 707 | 8,511 | 4,741 | 3,495 | 16 | | 58 | 17,528 |
| Adiciones | 1,405 | 179,617 | 16,476 | 2,669 | 506 | | 16,272 | 216,945 |
| Bajas de activo fijo | (525) | | (1,356) | (205) | (40) | | (642) | (2,768) |
| Depreciación | (5,508) | (5,635) | (1,462) | (1,954) | (1,181) | (69) | (1,824) | (17,633) |
| Depreciación por bajas de activo fijo | | | 80 | 51 | 12 | | | 143 |
| Efecto de conversión | (707) | (3,543) | (151) | (234) | (16) | | (58) | (4,709) |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2023 | 144,340 | 262,840 | 20,223 | 6,977 | 3,387 | 299 | 15,092 | 453,158 |
| Al 30 de septiembre de 2023 | | | | | | | | |
| Costo | 2,595,113 | 408,752 | 92,461 | 117,914 | 23,425 | 2,579 | 248,138 | 3,488,382 |
| Depreciación acumulada | (2,450,773) | (145,912) | (72,238) | (110,937) | (20,038) | (2,280) | (233,046) | (3,035,224) |
| Valor neto en libros al 30 de septiembre de 2023 | 144,340 | 262,840 | 20,223 | 6,977 | 3,387 | 299 | 15,092 | 453,158 |
| Por el año terminado al 31 de diciembre de 2022 | | | | | | | | |
| Saldo inicial | 197,854 | 49,587 | 2,422 | 2,098 | 3,901 | 415 | 597 | 256,874 |
| Efecto de conversión | (3,082) | (24,241) | (367) | (611) | (69) | | (252) | (28,622) |
| Adiciones | 356 | 48,715 | 1,329 | 4,911 | 362 | 5 | 1,091 | 56,769 |
| Bajas de activo fijo | | | (2,280) | (313) | | | (5,154) | (7,747) |
| Depreciación | (49,738) | (4,657) | (1,385) | (1,285) | (1,251) | (84) | (702) | (59,102) |
| Depreciación por bajas activo fijo | | | 1,800 | 301 | | | 4,950 | 7,051 |
| Efecto de conversión | 3,061 | 14,245 | 517 | 285 | 69 | | 252 | 18,429 |
| Transferencias | 517 | 241 | (141) | (2,231) | 1,078 | 32 | 504 | |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2022 | 148,968 | 83,890 | 1,895 | 3,155 | 4,090 | 368 | 1,286 | 243,652 |
| Al 31 de diciembre de 2022 | | | | | | | | |
| Costo | 2,593,526 | 220,624 | 72,600 | 111,955 | 22,943 | 2,579 | 232,450 | 3,256,677 |
| Depreciación acumulada | (2,444,558) | (136,734) | (70,705) | (108,800) | (18,853) | (2,211) | (231,164) | (3,013,025) |
| Valor neto en libros al 31 de diciembre de 2022 | 148,968 | 83,890 | 1,895 | 3,155 | 4,090 | 368 | 1,286 | 243,652 |

Cuando partes de las propiedades mobiliario y equipo tienen distintas vidas útiles, ellas son reconocidas contablemente como un componente por separado; la vida útil estimada es revisada regularmente y en caso de ser necesario se modifica el cargo por depreciación. Las reparaciones y mantenimientos son reconocidos como gasto cuando se incurren.

NOTA 6 – CAPITAL CONTABLE

En Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas celebrada el 1 de marzo de 2023, los Accionistas resolvieron:

- a. Incrementar el capital social de la Compañía por \$4,711,455, como sigue: i) Parte fija del capital social por \$260,731 y ii) Parte variable del capital social por \$4,450,724, sin emisión de acciones. El incremento de capital social se realizó mediante la capitalización parcial de las utilidades acumuladas que muestra el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021.
- b. Reembolsar capital social a los accionistas por \$3,076,534, como sigue: i) Reducción del capital social fijo por \$170,255 y ii) Reducción del capital social variable por \$2,906,279, sin cancelación de acciones.

Después de los movimientos descritos anteriormente, el capital social al 30 de septiembre de 2023, está representado por acciones comunes nominativas, sin expresión de valor nominal y se integra como se muestra a continuación:

| <u>Numero de acciones</u> | <u>Descripción</u> | <u>Importe</u> |
|---------------------------|---|----------------------------|
| 30,955,386 | Serie "B", Clase I, representativas del capital social mínimo fijo | |
| <u>528,637,460</u> | Serie "B", Clase II, representativas del capital social variable | |
| 559,592,846 | Subtotal | |
| <u>(223,040)</u> | Acciones en tesorería no suscritas, correspondientes a la Serie "B", Clase II | |
| <u><u>559,369,806</u></u> | Capital social suscrito y exhibido | <u><u>\$ 2,630,408</u></u> |

NOTA 7 - ANÁLISIS DE PRÉSTAMOS BANCARIOS E INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Al 30 de septiembre de 2023 y al cierre de 2022, los créditos bancarios y bursátiles a cargo de Corporación Interamericana de Entretenimiento, S.A.B. de C.V. ("CIE" o la "Compañía"), se ubicaron en Ps. 1,503 millones y Ps. 5.4 millones, de forma respectiva.

Por lo que se refiere a la deuda bancaria de CIE al cierre de septiembre de 2023, la misma se ubica en Ps. 1,503 millones, la cual (en términos nominales) está representada por los siguientes compromisos para el Grupo:

- Ps. 1,500 millones contratados con Banco Inbursa, S.A., el 8 de septiembre de 2023, cuyo vencimiento es a más tardar el 6 de marzo de 2024. El crédito genera intereses basados en

la tasa de referencia TIIE a plazo de 28 días más 200 puntos base. Los recursos de este crédito fueron utilizados, junto con Ps.500 de caja propia de la Compañía, para amortizar a vencimiento un crédito contratado en marzo pasado con la misma institución por Ps.2,000.

- Col. 0.833 mil millones (equivalentes a Ps. 3 millones de pesos mexicanos) en un crédito bancarios quirografarios sin garantía específica, contratados por la subsidiaria Reforestación y Parques S.A. a Banco de Bogotá, el cual se encuentra denominada en pesos colombianos. El pasivo fue contratado por Col. 2 mil millones, el cual fue suscrito el 30 de abril de 2021, con vencimiento el 30 de abril de 2024. Paga intereses mensuales a razón de la tasa de referencia DTF más 300 puntos base. El crédito se amortizará mediante 24 pagos iguales de Col. 83.33 millones, los cuales comenzaron en mayo de 2022.

Por lo que respecta a operaciones de descuento de cuentas por cobrar, al cierre de septiembre de 2023, CIE no mantuvo abiertas operaciones de descuento. Por su parte, la Compañía no mantenía saldo abierto alguno al cierre del mismo trimestre del año anterior.

NOTA 8 - TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las principales transacciones con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, se resumen a continuación:

| Ingresos | <u>30 de</u> septiembre de 2023 | <u>30 de</u> septiembre de 2022 | Costo | <u>30 de</u> septiembre de 2023 | <u>30 de</u> septiembre de 2022 | Gastos | <u>30 de</u> septiembre de 2023 | <u>30 de</u> septiembre de 2022 |
|-----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Produccion de eventos | \$ 19,651 | \$ 5,924 | Producción de eventos | (\$ 561,684) | (\$ 7,704) | Arrendamiento | (\$ 21,850) | (\$ 14,971) |
| Patrocinios | 9,825 | 7,303 | Publicidad | (22,630) | (6,087) | Luz | (2,807) | (2,596) |
| Seguridad | 433 | 453 | Alimentos y bebidas | (9,896) | (48,031) | Alimentos y bebidas | (406) | (35) |
| Arrendamiento | 9 | 195 | Telefonía | (9) | (411) | Estacionamiento | (143) | (63) |
| Otros | | 50 | Arrendamiento de equipo | | (4,387) | Agua | (113) | (108) |
| | | | Otros | | (1,035) | Sueldos y gratificaciones | | (1,284) |
| | | | | | | Mantenimiento | | (2,100) |
| | | | | | | Telefonía | (77) | |
| | | | | | | Ambulancia | (32) | (31) |
| | | | | | | Otros | (1,101) | (1,827) |
| | <u>\$ 29,918</u> | <u>\$ 13,925</u> | | <u>(\$ 594,219)</u> | <u>(\$ 67,655)</u> | | <u>(\$ 26,529)</u> | <u>(\$ 23,015)</u> |

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, el personal gerencial clave de la Compañía recibió una compensación agregada total por aproximadamente Ps. \$72.3 millones, la cual incluye beneficios pagados a corto plazo, beneficios por retiro y antigüedad, entre otros.

A continuación, se presenta la información financiera consolidada resumida al 30 de septiembre de 2023 y 2022, correspondiente a la inversión que se tiene en la asociada Ocesa Entretenimiento, S.A de C.V y subsidiarias, donde CIE tiene una participación del 49% de tenencia accionaria:

Ocesa Entretenimiento, S. A. de C. V. y subsidiarias

(subsidiaria de Corporación Interamericana de Entretenimiento, S. A. B. de C. V.)

Estados Financieros Consolidados

| | <u>30 de Septiembre</u> <u>2023</u> | <u>31 de Diciembre</u> <u>2022</u> |
|---|--|--|
| <u>Estado de situación financiera resumido</u> | | |
| Activo circulante | \$ 11,542,599 | \$ 8,673,886 |
| Activo no circulante | 4,348,636 | 3,660,623 |
| Pasivo circulante | 10,866,946 | 7,187,605 |
| Pasivo no circulante | 1,169,815 | 1,358,680 |
| Capital contable | 3,854,474 | 3,788,232 |
| Capital contable participación no controladora | 513,451 | 397,220 |
| | | |
| | <u>30 de Septiembre</u> <u>2023</u> | <u>30 de Septiembre</u> <u>2022</u> |
| <u>Estado de resultados</u> | | |
| Ingresos | \$ 12,618,534 | \$ 8,725,751 |
| Utilidad neta | 1,615,180 | 754,167 |
| Utilidad integral del año | 1,624,367 | 754,167 |
| Utilidad integral atribuible a la participación no controladora | 439,541 | (289,092) |
| Dividendos pagados a participación no controladora | (365,298) | (27,244) |
| | | |
| | <u>30 de Septiembre</u> <u>2023</u> | <u>30 de Septiembre</u> <u>2022</u> |
| <u>Estado de flujos de efectivo resumido</u> | | |
| Flujos de efectivo de actividades de operación | \$ 5,169,100 | \$ 2,886,314 |
| Efectivo neto utilizado de actividades de inversión | (1,197,519) | (150,348) |
| Efectivo neto utilizado de actividades de financiamiento | (1,966,950) | (236,240) |
| Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo | 2,004,631 | 2,299,726 |

NOTA 9 – INGRESOS PROCEDENTES DE CONTRATOS CON CLIENTES

La Compañía obtiene ingresos procedentes de la disposición de eventos o prestación de servicios a través del tiempo y en un punto en el tiempo en las siguientes unidades de negocio y regiones geográficas:

| | 30 de septiembre de 2023 | | |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | Eventos Especiales | Otros Negocios | |
| | México | Colombia | Total |
| Ingresos por segmentos | \$ 1,009,620 | \$ 155,668 | \$ 1,165,288 |
| Ingresos entre segmentos | (176,515) | | (176,515) |
| Ingresos procedentes de clientes externos | <u>\$ 833,105</u> | <u>\$ 155,668</u> | <u>\$ 988,773</u> |
| Monto del reconocimiento de ingresos | | | |
| En un punto en el tiempo | \$ 685,814 | \$ 150,244 | \$ 836,058 |
| A través del tiempo | <u>147,291</u> | <u>5,424</u> | <u>152,715</u> |
| | <u>\$ 833,105</u> | <u>\$ 155,668</u> | <u>\$ 988,773</u> |

| | 30 de septiembre de 2022 | | |
|--|--------------------------|-------------------|---------------------|
| | Eventos Especiales | Otros Negocios | |
| | México | Colombia | Total |
| Ingresos por segmentos | \$ 1,194,542 | \$ 151,934 | \$ 1,346,476 |
| Ingresos entre segmentos | (264,155) | | (264,155) |
| Ingresos procedentes de clientes externos | <u>\$ 930,387</u> | <u>\$ 151,934</u> | <u>\$ 1,082,321</u> |
| Monto del reconocimiento de ingresos | | | |
| En un punto en el tiempo | \$ 930,387 | \$ 142,532 | \$ 1,072,919 |
| A través del tiempo | <u></u> | <u>9,402</u> | <u>9,402</u> |
| | <u>\$ 930,387</u> | <u>\$ 151,934</u> | <u>\$ 1,082,321</u> |

NOTA 10 – CUENTAS POR COBRAR Y ACTIVOS POR CONTRATO

El Grupo aplica el enfoque simplificado de la NIIF 9 para medir las pérdidas crediticias esperadas utilizando una provisión de pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento para todas las cuentas por cobrar y activos por contratos.

Para medir las pérdidas crediticias esperadas, las cuentas por cobrar y los activos por contratos se han agrupado en función de las características de riesgo de crédito compartidas y los días vencidos. Los activos por contrato se refieren a servicios prestados no facturados y tienen sustancialmente las mismas características de riesgo que las cuentas por cobrar para los mismos tipos de contratos. Por lo tanto, el Grupo ha llegado a la conclusión de que las tasas de pérdida esperadas para las cuentas por cobrar son una aproximación razonable a las tasas de pérdida para los activos por contrato.

Las tasas de pérdida esperada se basan en los perfiles de pago de las ventas en un período de 12 meses antes del 30 de septiembre de 2023 y las pérdidas crediticias históricas correspondientes experimentadas dentro de este periodo. Las tasas de pérdidas históricas se ajustan para reflejar la información actual y prospectiva de factores macroeconómicos que afecten la capacidad de los clientes para liquidar las cuentas por cobrar. El Grupo ha identificado el producto interno bruto del país como el factor más relevante y, en consecuencia, ajusta las tasas de pérdidas históricas en función del cambio esperado en este factor.

Sobre esta base, la provisión para pérdidas al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, se determinó de la siguiente manera tanto para las cuentas por cobrar como para los activos financieros:

Concepto

| 30 de septiembre de 2023 | 0 a 30 días vencidas | 31 a 90 días vencidas | 91 a 180 días vencidas | 181 a 360 días vencidas | 361 días vencidos en adelante | Total |
|--|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| <u>Eventos Especiales</u> | | | | | | |
| Importe bruto de cuentas por cobrar | \$ 334,254 | \$ 89,436 | \$ 29,775 | \$ 6,039 | \$ 2,891 | \$ 462,395 |
| Tasa de pérdida esperada | 1.03% | 3.54% | 6.14% | 14.01% | 100.00% | |
| Pérdida de crediticia esperada | \$ (3,456) | \$ (3,170) | \$ (1,828) | \$ (846) | \$ (2,891) | \$ (12,191) |
| <u>Otros negocios</u> | | | | | | |
| Importe bruto de cuentas por cobrar | \$ 3,173 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3,173 |
| Tasa de pérdida esperada | % | % | % | % | % | |
| Pérdida de crediticia esperada | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| <u>Resumen</u> | | | | | | |
| Cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2023 | \$ 337,427 | \$ 89,436 | \$ 29,775 | \$ 6,039 | \$ 2,891 | \$ 465,568 |
| Pérdida esperada al 30 de septiembre de 2023 | (3,456) | (3,170) | (1,828) | (846) | (2,891) | (12,191) |
| | \$ 333,971 | \$ 86,266 | \$ 27,947 | \$ 5,193 | \$ - | \$ 453,377 |

Concepto

| 31 de diciembre de 2022 | 0 a 30 días vencidas | 31 a 90 días vencidas | 91 a 180 días vencidas | 181 a 360 días vencidas | 361 días vencidos en adelante | Total |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------|
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------|

Eventos Especiales

| | | | | | | |
|-------------------------------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|------------|
| Importe bruto de cuentas por cobrar | \$ 87,226 | \$ 21,670 | \$ 14,563 | \$ 5,760 | \$ 2,288 | \$ 131,507 |
| Tasa de pérdida esperada | 1.49% | 4.21% | 5.74% | 16.13% | 100.00% | |
| Pérdida de crédito esperada | \$ (1,300) | \$ (912) | \$ (835) | \$ (929) | \$ (2,288) | \$ (6,264) |

Otros negocios

| | | | | | | |
|-------------------------------------|----------|------|------|------|------|----------|
| Importe bruto de cuentas por cobrar | \$ 2,955 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,955 |
| Tasa de pérdida esperada | % | % | % | % | % | |
| Pérdida de crédito esperada | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

Resumen

| | | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|----------|----------|------------|
| Cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2022 | \$ 90,181 | \$ 21,670 | \$ 14,563 | \$ 5,760 | \$ 2,288 | \$ 134,462 |
| Pérdida esperada al 31 de diciembre de 2022 | (1,300) | (912) | (835) | (929) | (2,288) | (6,264) |
| | \$ 88,881 | \$ 20,758 | \$ 13,728 | \$ 4,831 | \$ - | \$ 128,198 |

NOTA 11 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

- De acuerdo con las disposiciones de la LISR, las empresas que realicen operaciones con partes relacionadas, residentes en el país o en el extranjero, están sujetas a limitaciones y obligaciones fiscales en cuanto a la determinación de los precios pactados, ya que estos deberán ser equiparables a los que se utilizan con terceros en operaciones comparables. En caso de que las autoridades fiscales revisen los precios de estas operaciones y consideren que los montos determinados se apartan del supuesto previsto en la Ley, podrían requerir, además del cobro del impuesto y accesorios que correspondan (actualización y recargos), multas sobre las contribuciones omitidas, las cuales podrían llegar a ser hasta del 100% sobre su monto.
- Como parte del acuerdo de venta, la Compañía está sujeta a derechos del tenedor de requerir la ejecución de la opción de vender la tenencia accionaria remanente en OCEN a LNE.
- La Compañía es obligada solidaria de algunas de sus subsidiarias para el cumplimiento de sus compromisos.
- Al 30 de septiembre de 2023 la Compañía y algunas subsidiarias han sido demandadas o codemandadas ante diversas juntas de Conciliación y Arbitraje en 57 procesos diferentes. Se estima que en conjunto la contingencia total, considerando que fueran condenadas a pagar todas y cada una de las prestaciones que les han sido reclamadas y su eventual actualización hasta por la cantidad de \$36,000.

Considerando la probabilidad que CIE sea condenada a pagar todas y cada una de las pretensiones contenidas en estas acciones CIE y subsidiarias mantienen, una provisión para contingencias en juicios laborales de aproximadamente \$36,000, la cual se considera suficiente, considerando el valor real de las prestaciones reclamadas (en el caso que CIE perdiera todos los juicios, en todas las instancias), y no el valor pretendido por los demandantes.

- e. La Compañía regularmente contrata proveedores de servicios especializados en seguridad, limpieza, control de accesos, producción, montajes y otros similares para desarrollar sus eventos y actividades o prestar servicios y celebran múltiples contratos con terceros que se obligan a desarrollar actividades o prestar servicios para la Compañía. Al amparo de la legislación laboral y de la legislación en materia de seguridad social, existe la posibilidad de que algunos subcontratistas o trabajadores de estos proveedores o terceros quieran adicionalmente ejercer acciones para que la Compañía fuere considerada como beneficiaria de sus servicios o responsable de posibles contingencias en tales materias.
- La Compañía tiene celebrados contratos de servicios de los que no se desprende que existe relación de trabajo entre los subcontratistas y/o trabajadores de estos prestadores de servicios o terceros, y en los que adicionalmente tales prestadores de servicios se han comprometido (y en la mayoría de los casos garantizado) a sacar a la Compañía en paz y a salvo y resarcir de cualquier responsabilidad que le sea fincada, por lo que, en acuerdo con los asesores laborales de la Compañía, no es adecuado reservar montos para hacer frente a estas acciones que son responsabilidad de terceros.
- f. Una de las subsidiarias de la Compañía ha buscado la protección de las autoridades (amparo) ante la aplicación de la Ley para la Transparencia, Prevención y Combate de Prácticas Indevidas en Materia de Contratación de Publicidad, al considerar que no es aplicable a sus actividades. Se concedió el amparo en contra de la Ley impugnada, las cámaras de Diputados y Senadores presentaron el recurso de revisión en contra de la sentencia del amparo, el juicio fue remitido a la Suprema Corte de Justicia de la Nación para su resolución, misma que se encuentra pendiente.
- g. Se ha dictado laudo condenatorio en un procedimiento que data del 2002, condenando a Serinem México, S.A. de C.V. al pago de las prestaciones reclamadas por una exempleada, El último laudo condenatorio alcanza una contingencia de \$28,000 más los salarios caídos que se sigan acumulando. Serinem presentó un incidente de nulidad para tratar de retrotraer sus efectos a un laudo anterior.
- h. CIE y su subsidiaria Make Pro han firmado un contrato con Formula One World Championship (FOWC) para llevar a cabo los eventos de automovilismo “Gran Premio de la Ciudad de México”, hasta el año 2025. Como garantía del pago a FOWC, CIE ha contratado una carta de crédito.

A la fecha de emisión de estos estados financieros consolidados, las contingencias que se revelan en esta nota, presentan posibilidades de medias a bajas que se resuelvan de forma desfavorable a los intereses de la Compañía, en opinión de los asesores legales que colaboran con ésta en su atención.

Descripción de sucesos y transacciones significativas

- I. En Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas celebrada el 1 de marzo de 2023, los Accionistas resolvieron:
 - a) Incrementar el capital social de la Compañía por \$4,711,455, como sigue: i) Parte fija del capital social por \$260,731 y ii) Parte variable del capital social por \$4,450,724, sin emisión de acciones. El incremento de capital social se realizó mediante la capitalización parcial de las utilidades acumuladas que muestra el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021.
 - b) Reembolsar capital social a los accionistas por \$3,076,534, como sigue: i) Reducción del capital social fijo por \$170,255 y ii) Reducción del capital social variable por \$2,906,279, sin cancelación de acciones.
- II. El 23 de febrero de 2023, la Compañía recibió de una de sus subsidiarias \$1,021,908 provenientes de una reducción de capital social.
- III. El día 10 de agosto de 2023, CIE recibió de parte de la CNBV el oficio de autorización para operar un Programa Dual de certificados bursátiles de corto y largo plazo y por un monto de hasta \$2,000,000 (o su equivalente en Unidades de Inversión). El plazo para efectuar emisiones de Certificados Bursátiles al amparo del Programa será de 5 años, contando a partir de dicha fecha.
- IV. El pasado 8 de septiembre, la Compañía amortizó Ps.500 de Deuda Bancaria con caja propia. Este pago, junto con los recursos de un nuevo crédito por Ps.1,500, fueron utilizados para la amortización del endeudamiento contratado en marzo pasado por Ps.2,000. El nuevo crédito genera intereses basados en la tasa de referencia TIIE a plazo de 28 días más 200 puntos base y vencimiento en marzo de 2024.

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

Bases de preparación:

Los estados financieros consolidados de CIE han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de NIIF (CINIIF) aplicables para compañías que reportan bajo NIIF. Los estados

financieros cumplen con las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

1-Bases de costo histórico

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base de costo histórico. Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base de negocio en marcha.

2-Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de cada una de las entidades que conforman el Grupo se miden en la moneda del entorno económico primario donde opera cada entidad, es decir, su moneda funcional. La moneda funcional de CIE, como entidad económica es el peso mexicano, para las subsidiarias localizadas en Estados Unidos de América es el dólar estadounidense, para las entidades localizadas en Colombia es el peso colombiano y para las entidades localizadas en Brasil es el real brasileño. El peso mexicano es la moneda en la que se presentan los estados financieros consolidados de la Compañía.

a. Transacciones y saldos

Las operaciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las utilidades y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen como fluctuación cambiaria dentro de los costos de financiamiento en el estado de resultados.

b. Operaciones en el extranjero

Los resultados y la situación financiera de todas las subsidiarias de CIE (ninguna de las cuales tiene moneda en una economía hiperinflacionaria) que tienen una moneda funcional diferente de la moneda de presentación se convierten a la moneda de presentación como sigue:

- I. Los activos y pasivos reconocidos en el estado de situación financiera se convierten al tipo de cambio de la fecha de cierre de dicho estado de situación financiera.
- II. Los ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados se convierten al tipo de cambio promedio mensual.
- III. El capital reconocido en el estado de situación financiera se convierte al tipo de cambio histórico.

- IV. Las diferencias de cambios resultantes se reconocen como resultado por conversión de monedas extranjeras en el ORI en el estado de resultados integral consolidado.

3-Juicios contables críticos y fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y se encuentran basadas en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo expectativas de eventos futuros que se cree son razonables bajo las circunstancias.

1. Estimaciones contables y supuestos críticos

La Compañía realiza estimaciones y supuestos sobre el futuro. La estimación contable resultante, por definición, rara vez igualará al resultado real relacionado. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar ajustes materiales a los valores en el valor en libros de los activos y pasivos en el próximo año financiero se presentan a continuación:

a. Determinación de impuestos a la utilidad

Un juicio importante requerido es la determinación de la provisión global para impuestos a la utilidad causado y diferido. La Compañía registra un ISR diferido activo neto relacionado, principalmente con ingresos por realizar, provisiones y pérdidas fiscales pendientes de amortizar, lo cual involucra un juicio significativo por parte de la Administración al determinar ingresos futuros esperados, proyecciones futuras, así como resultados fiscales futuros de la Compañía.

La Administración de la Compañía evalúa la recuperabilidad de este ISR diferido activo al cierre de cada ejercicio antes de su reconocimiento en sus estados financieros consolidados.

Es posible un cierto nivel de riesgo inherente a estas estimaciones y supuestos que la Compañía considera ha tomado en sus valuaciones, ya que en caso de que los resultados reales fueran inferiores a las estimaciones, tendría que reconocerse una disminución en el valor de este activo.

b. Estimación de vidas útiles y valores residuales de propiedades y equipo

La Compañía revisa la vida útil estimada y los valores residuales de inmuebles, mobiliario y equipo al final de cada periodo anual. Durante el periodo no se determinó que la vida y valores residuales deban modificarse, ya que, de acuerdo con la evaluación de la Administración, las vidas útiles y los valores residuales reflejan las condiciones económicas del entorno operativo de la Compañía.

c. Supuestos claves utilizados para los cálculos de los valores de recuperación

Derivado de los indicios de deterioro identificados en 2022, CIE realizó pruebas para evaluar si la inversión en acciones en la asociada ICELA sufrió deterioro. El valor recuperable de la inversión en acciones se determinó sobre la base de algunos supuestos que incluyen el crecimiento de ingresos, el margen de UAFIDA y la tasa de descuento aplicada entre otros. Estos cálculos usan las proyecciones de flujos de efectivo futuros basados en presupuestos financieros aprobados por el Consejo de Administración de la asociada.

d. Supuestos claves utilizados en la determinación valor razonable de asociada estratégica

CIE considera que los acuerdos relativos a la venta de las acciones de OCEN y de otras subsidiarias fueron una serie de transacciones vinculadas entre si y, por lo tanto, una negociación única; consecuentemente, la inversión retenida en OCEN del 49% es reconocida con base en su valor razonable, determinado mediante métodos de valuación habitualmente usados para este tipo de transacciones y considerando supuestos que incluyen los niveles de ingresos, márgenes esperados de UAFIDA, inversiones de capital así como el uso de una tasa de descuento de mercado.

2. Juicios críticos en la aplicación de las políticas contables de la entidad

a. Compromiso y evaluación de contingencias

La Administración de la Compañía ha establecido un procedimiento para clasificar sus contingencias materiales en tres diferentes categorías: i) probable; ii) posible, y iii) remota.

El propósito de lo anterior es identificar las contingencias que requieren de registro o revelación en los estados financieros y diseñar y operar controles efectivos para garantizar el adecuado reconocimiento de las mismas.

b. Inversiones en compañías asociadas con participación accionaria menor al 20%

CIE analiza si cuenta con influencia significativa sobre aquellas entidades en las que posee menos del 20% de las acciones con derecho a voto, para lo cual evalúa si tiene influencia y participa en los procesos de fijación de políticas financieras y de operación, si tiene representación en el Consejo de Administración, u órgano equivalente de dirección de la entidad participada, si existen transacciones significativas entre CIE y la participada, intercambio de personal directivo o suministro de información técnica esencial.

Derivado del análisis CIE ejerce influencia significativa en estas entidades, ya que cuenta con miembros del Consejo de Administración en estas compañías asociadas; asimismo, intercambia personal directivo. Estas inversiones son consideradas como inversiones en acciones de compañías asociadas, y las registra a través del método de participación reconociéndolas inicialmente al costo.

Resumen de las principales políticas contables:

1. Nuevas normas y modificaciones adoptadas por la Compañía

La Compañía ha aplicado las siguientes normas y modificaciones por primera vez para su periodo de reporte anual que comienza el 1 de enero de 2023:

- Propiedad, planta y equipo: Ingresos antes del uso previsto – Modificaciones a la NIC 16.
- Referencia al Marco conceptual – Modificaciones a la NIIF 3.
- Contratos onerosos – Costo de cumplimiento de un contrato – Modificaciones a la NIC 37.
- Mejoras anuales a las normas NIIF 1, NIIF 9 y NIIF 16.
- Modificación a la NIC 12 – Reforma Fiscal Internacional.

Las modificaciones enumeradas anteriormente no tuvieron impacto en los montos reconocidos en periodos anteriores y no se espera afecte significativamente el periodo actual o los futuros.

Ciertas nuevas normas, modificaciones e interpretaciones han sido publicadas a la fecha de este reporte, las cuales no son efectivas para periodos de reporte al 30 de septiembre de 2023, y no han sido adoptadas de manera anticipada por la Compañía. No se espera que estas normas, modificaciones e interpretaciones tengan un impacto material para la entidad en los periodos de reporte actuales o futuros y en las transacciones futuras previsibles.

2. Principios de consolidación y método de participación

a. Subsidiarias

Las subsidiarias son todas aquellas entidades sobre las cuales la Compañía tiene control. La Compañía controla una entidad cuando está expuesta o tiene derechos, a rendimientos variables debido a su involucramiento en la entidad y tiene la facultad de afectar esos rendimientos a través de su poder sobre la entidad. Las subsidiarias son consolidadas en su totalidad desde la fecha en que el control es transferido a la Compañía. Son desconsolidadas desde la fecha en que el control termina.

Las políticas contables de las subsidiarias han sido modificadas cuando ha sido necesario para asegurar que exista una consistencia con las políticas adoptadas por la Compañía.

Los estados financieros consolidados incluyen los de la Compañía y los de todas las compañías subsidiarias controladas por ésta.

Las participaciones no controladoras en los resultados y en el capital de las subsidiarias se presentan de forma separada en los estados consolidados de situación financiera, de resultado integral, y en el estado de cambios en el capital contable, respectivamente.

b. Asociadas

Las asociadas son todas las entidades sobre las que la Compañía ejerce influencia significativa pero no control. Generalmente en estas entidades la Compañía mantiene una participación de entre 20 y 50% de los derechos de voto. Las inversiones en asociadas se valúan utilizando el método de participación y se reconocen inicialmente al costo (ver inciso e siguiente). La inversión de la Compañía en las asociadas incluye el crédito mercantil identificado al momento de la adquisición neto de cualquier pérdida acumulada por deterioro.

Si la participación en una asociada se reduce, pero se mantiene influencia significativa, solo la parte proporcional de Otros Resultados Integrales (ORI) correspondiente a la participación vendida, se reclasificará a los resultados del año, cuando resulte apropiado.

La participación de la Compañía en las utilidades o pérdidas posteriores a la adquisición de las asociadas se reconoce en el estado de resultados y su participación en los ORI de la asociada, posteriores a la adquisición, se reconoce en las otras partidas de la utilidad integral de la Compañía. Los movimientos acumulados posteriores a la adquisición se ajustan contra el valor en libros de la inversión.

Cuando la participación de la Compañía en las pérdidas de una asociada es igual o excede su participación en la misma, incluyendo cualquier cuenta por cobrar no garantizada, la Compañía no reconoce pérdidas adicionales, a menos que haya incurrido en obligaciones o efectuado pagos en nombre de la asociada.

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva de deterioro en la inversión en asociadas. En caso de existir, la Compañía calcula el monto del deterioro por defecto del valor recuperable de la asociada sobre su valor en libros y reconoce la pérdida relativa en "Participación en la utilidad de la asociada" en el estado de resultados.

Los dividendos provenientes de estas inversiones se reconocen afectando el valor de la inversión en el periodo cuando se reciben.

c. Acuerdos conjuntos

Bajo la NIIF 11 las inversiones en acuerdos conjuntos se clasifican, ya sea como una operación conjunta o como un negocio conjunto dependiendo de los derechos y obligaciones

contractuales de cada inversionista, en lugar de la estructura jurídica del acuerdo conjunto. La participación en negocios conjuntos se contabiliza bajo el método de participación, después de haberse reconocido inicialmente al costo en el estado consolidado de situación financiera.

d. Cambios en la participación de subsidiarias sin pérdida del control

Las transacciones con las participaciones no controladoras que no dan lugar a una pérdida de control se contabilizarán como transacciones en el capital contable, es decir, como transacciones entre los accionistas en su condición de tales. La diferencia entre el valor razonable de la contraprestación pagada y la participación adquirida en el valor en libros de los activos netos de la subsidiaria se registra en el capital contable. Las ganancias o pérdidas en enajenaciones a la participación no controladora también se registran en el capital contable.

e. Disposición de subsidiarias y asociadas

Cuando la Compañía pierde el control o la influencia significativa en una entidad, cualquier participación retenida en dicha entidad se mide a su valor razonable, reconociendo el efecto en resultados. Posteriormente, dicho valor razonable es el valor en libros inicial para efectos de reconocer la participación retenida como asociada, negocio conjunto o activo financiero, según corresponda. Asimismo, los importes previamente reconocidos en ORI en relación con esa entidad se cancelan como si CIE hubiera dispuesto directamente de los activos o pasivos relativos. Esto implica que los importes previamente reconocidos en ORI sean reclasificados a resultados en ciertos casos.

f. Transacciones eliminadas en la consolidación

Los saldos y operaciones entre las entidades de CIE, así como los ingresos y gastos no realizados, se han eliminado en la preparación de los estados financieros consolidados.

Las utilidades no realizadas derivadas de transacciones entre entidades de CIE en las que se tienen inversiones contabilizadas bajo el método de participación se eliminan contra la inversión en la medida de la participación de la Compañía en la entidad. Las pérdidas no realizadas se eliminan de igual manera que las utilidades no realizadas, pero solamente en la medida en que no existe evidencia de deterioro.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

- a. El efectivo y equivalentes de efectivo incluye saldos de caja, depósitos y otras inversiones de gran liquidez, con riesgos de poca importancia por cambios en su valor.

- b. Las inversiones disponibles son a corto plazo, altamente líquidas y con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de contratación.

1. Activos financieros

La clasificación depende del modelo de negocio de la Compañía para la administración de los activos financieros y de los términos contractuales de los flujos de efectivo.

2. Reconocimiento y baja

Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de la transacción. Los activos financieros se cancelan cuando el derecho a recibir los flujos de efectivo relacionados expira o es transferido; asimismo, cuando la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

3. Medición

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados, más los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros valuados a valor razonable a través de resultados se registran en resultados.

Instrumentos de deuda

La medición subsecuente de los instrumentos de deuda depende del modelo de negocios de la Compañía para administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. La Compañía clasifica sus instrumentos de deuda de acuerdo con las siguientes categorías:

Costo amortizado: Los activos que se mantienen para el cobro de flujos de efectivo contractuales cuando dichos flujos de efectivo representan únicamente pagos de principal e intereses se miden a costo amortizado. Los ingresos recibidos de estos activos financieros se incluyen en resultados utilizando el método de tasa de interés efectiva. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas, se reconoce directamente en resultados. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados.

Valor razonable - resultados: Los activos que no cumplen con los criterios de costo amortizado se miden a valor razonable a través de resultados. Una ganancia o pérdida en un instrumento de deuda que subsecuentemente se mide a su valor razonable a través de resultados se reconoce en resultados y se presenta en términos netos como una partida separada en el estado de resultado integral consolidado en el periodo en el que surge.

4. Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado. La metodología de deterioro aplicada depende de si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito.

Para las cuentas por cobrar, la Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF 9, que requiere que las pérdidas esperadas sobre la vida del instrumento, se reconozca desde el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar.

5. Cuentas por cobrar a clientes

Las cuentas por cobrar a clientes se reconocen inicialmente al monto de la contraprestación que es incondicional, a menos que contengan componentes financieros significativos cuando se reconocen a su valor razonable. Posteriormente se valúan a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdidas.

6. Inventarios

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 los inventarios de alimentos y bebidas se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costos promedio. Al 30 de septiembre de 2023 los inventarios de insumo séptico y su costo de ventas se expresan a su costo histórico modificado, determinado mediante la fórmula de primeras entradas primeras salidas. Los valores así determinados no exceden a su valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

Los inventarios son sometidos en cada periodo contable a pruebas de deterioro con objeto de identificar obsolescencia, daños en los artículos o bajas en el valor de mercado de estos. En caso de que el monto de los beneficios económicos futuros de los inventarios, es decir, su valor neto de realización estimado sea menor a su valor neto en libros se reconoce una pérdida por deterioro, la cual se registra en el costo de ventas del periodo en que se presenta. Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no se requiere un deterioro para inventarios obsoletos o de lento movimiento.

7. Costos de eventos por realizar y pagos anticipados

Los costos de eventos futuros y gastos pagados por anticipado, los cuales se presentan a corto plazo, incluyen anticipos, publicidad pagada por anticipado, publicidad y costos de patrocinio y derecho de comercialización. Dichos costos son cargados al estado de resultado integral cuando los eventos han sido celebrados.

8. Ingresos diferidos y anticipo de clientes

Los ingresos de eventos por realizar y anticipos de clientes representan ingresos por presentaciones y servicios futuros, los cuales se reconocen en resultados en la fecha en que estos se llevan a cabo. Las ventas anticipadas de boletos y patrocinios se registran como ingresos hasta que ocurre el evento.

9. Inmuebles, mobiliario y equipo

Los inmuebles, mobiliario y equipo se reconocen al costo histórico menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro reconocidas. El costo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de estos activos y todos los gastos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Compañía.

Las refacciones o repuestos para ser utilizados a más de un año y atribuibles a un activo en específico se clasifican como inmuebles, mobiliario y equipo.

Los inmuebles, mobiliario y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

En el caso de que el valor en libros sea mayor al valor estimado de recuperación, se reconoce una baja de valor en el valor en libros de un activo y se reconoce inmediatamente a su valor de recuperación.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo de informe y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de "Otros gastos o ingresos" en el estado de resultado integral.

Los costos posteriores se capitalizan, como parte de dicha partida o una partida separada, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la Compañía y el costo se pueda medir confiablemente. El valor en libros de los componentes

reemplazados es dado de baja. Los gastos de mantenimiento y de depreciación se cargan al estado de resultados en el periodo en que se incurren.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos estimadas por la Administración de la Compañía aplicadas a los valores de los inmuebles, mobiliario y equipo o sobre el periodo de concesión de los inmuebles.

Las vidas útiles en “Inmuebles, mobiliario y equipo” se detallan como se muestra a continuación:

Vidas útiles

| | |
|---|--|
| Mejoras a locales arrendados ⁽¹⁾ | En función de la vigencia del contrato |
| Equipo de parques, juegos y atracciones | 10 años |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10 años |
| Equipo de cómputo y periférico | 3.3 años |
| Equipo de transporte | 4 y 5 años |
| Equipo de radio comunicación y telefonía | 3 y 5 años |
| Otros activos ⁽²⁾ | En promedio 3 años |

⁽¹⁾Las mejoras a locales arrendados se deprecian durante el plazo del arrendamiento o la vida útil de la mejora, el que sea menor.

⁽²⁾Este rubro se encuentra integrado principalmente por equipo de video, equipo de audio y equipo de iluminación.

10. Arrendamientos

Los arrendamientos se reconocen como un activo por derecho de uso y un pasivo correspondiente a la fecha en que el activo arrendado esté disponible para su uso por el Grupo.

Los activos y pasivos derivados de un contrato de arrendamiento se miden inicialmente a valor presente. Los pasivos por arrendamiento incluyen el valor presente neto de los pagos presentados a continuación:

•Pagos fijos:

Los pagos de arrendamiento que se realizarán bajo opciones de renovación con certeza razonable de ser ejercidas también se incluyen en la medición del pasivo.

Los pagos del arrendamiento se descuentan utilizando la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento. Si esa tasa no se puede determinar fácilmente, como suele ser el caso de los arrendamientos en el Grupo, se utiliza la tasa incremental de financiamiento del arrendatario, que es la tasa que el arrendatario tendría que pagar para pedir prestados los fondos necesarios para obtener un activo de valor similar al derecho de uso del activo en un entorno económico similar con términos, garantías y condiciones similares.

Los periodos de depreciación de los activos por derecho de uso se detallan como se muestra a continuación:

| | Vigencia Contrato |
|----------------------|-------------------|
| Edificios | entre 4 y 10 años |
| Equipo de cómputo | 3 años |
| Equipo de transporte | 3 años |
| Otros activos | 2 años |

Para determinar la tasa incremental de financiamiento, el Grupo:

- Cuando sea posible, utiliza el financiamiento reciente de terceros recibido por el arrendatario como punto de partida, ajustado para reflejar los cambios en las condiciones de financiamiento desde que se recibió el financiamiento de terceros
- Aplica ajustes específicos al arrendamiento, por ejemplo, plazo, país, moneda y garantías.

El Grupo está expuesto a posibles aumentos futuros en los pagos de arrendamientos variables en función de un índice o tasa, los cuales no se incluyen en el pasivo por arrendamiento hasta que surtan efecto. Cuando los ajustes a los pagos de arrendamiento basados en un índice o tasa entran en vigencia, el pasivo por arrendamiento se reevalúa y se ajusta al activo por derecho de uso.

Los pagos de arrendamiento se asignan entre el principal y el costo financiero. El costo financiero se carga a resultados durante el periodo de arrendamiento a fin de producir una tasa de interés periódica constante sobre el saldo restante del pasivo para cada periodo.

Los activos por derecho de uso se miden a su costo incluyendo lo siguiente:

- El importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento;
- Cualquier pago de arrendamiento realizado en o antes de la fecha de comienzo menos cualquier incentivo de arrendamiento recibido;

Los activos por derecho de uso generalmente se deprecian en línea recta durante el periodo más corto entre la vida útil del activo y el plazo de arrendamiento.

Los pagos asociados a los arrendamientos a corto plazo y de bajo valor se reconocen bajo el método de línea recta como un gasto en resultados. Los arrendamientos a corto plazo son a 12 meses o menos. Los activos de bajo valor comprenden equipos de tecnología y pequeños artículos de mobiliario de oficina.

11. Deterioro de activos no financieros

Los activos que tienen vida útil indefinida no están sujetos a amortización y se someten a pruebas anuales de deterioro. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor de recuperación. El valor de recuperación de los activos es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos incurridos para su venta y su valor en uso. Para efectos de la evaluación de deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros que sean objeto de castigos por deterioro se evalúan a cada fecha de reporte para identificar posibles reversiones de dicho deterioro. Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 no hubo deterioro de activos no financieros.

12. Proveedores y acreedores diversos

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores diversos son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos circulantes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. En caso de no cumplir lo mencionado se presentan en el pasivo no circulante.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores diversos se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar a acreedores diversos incluyen obligaciones por costos relacionadas con la discontinuación de operaciones.

13. Préstamos

Los préstamos recibidos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Estos financiamientos se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del financiamiento utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los honorarios y comisiones incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso, los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba. En la medida que no existe evidencia de que sea probable que una parte o todo el préstamo se reciba, los gastos se capitalizan como pagos anticipados por servicios para obtener liquidez y se amortizan en el periodo del préstamo con el que se identifican.

Los préstamos se eliminan del estado consolidado de situación financiera cuando la obligación especificada en el contrato es cumplida, cancelada o expira. La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero que ha sido extinguido o transferido a otra parte y la contraprestación pagada, incluyendo activos no monetarios transferidos o pasivos asumidos, se reconoce en resultados como ingresos o costos financieros.

Los préstamos se clasifican como pasivos circulantes salvo que la Compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de un pasivo por al menos 12 meses después del periodo de reporte.

Los costos de préstamos generales y específicos, atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales necesariamente tardan un periodo sustancial de tiempo para estar listos antes de su uso o venta (un año), se capitalizan formando parte del costo de adquisición de dichos activos calificados, hasta el momento en que estén aptos para el uso al que están destinados.

14. Provisiones

Las provisiones de pasivo y/o contingencias representan obligaciones legales presentes o implícitas como resultado de eventos pasados en las que es probable la salida de flujos de efectivo para pagar la obligación y el importe pueda ser estimado fiablemente. No se reconocen provisiones por pérdidas operativas futuras.

Cuando existen obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de flujos de efectivo para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. La provisión se reconoce aún y cuando la probabilidad de la salida de flujos de efectivo respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea muy pequeña.

Las provisiones se reconocen al valor presente de la mejor estimación de la Administración de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación utilizando una tasa antes de impuestos que refleje las condiciones actuales del mercado con respecto al valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento de la provisión debido al transcurso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

15. Beneficios a los empleados

a. Beneficios a corto plazo

CIE proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonos pagaderos en los siguientes 12 meses. CIE reconoce una provisión sin descontar cuando se encuentre contractualmente obligado o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

b. Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) y gratificaciones

CIE reconoce un pasivo y un gasto por gratificaciones y PTU con base en un cálculo que toma en cuenta la utilidad atribuible a los accionistas de la Compañía después de ciertos ajustes. La Compañía reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica pasada que genera una obligación asumida.

c.Obligaciones por pensiones

CIE cuenta con planes de beneficios definidos por pensión al retiro, que usualmente dependen de uno o más factores, tales como: edad del empleado, años de servicio y compensación. El plan opera bajo las leyes mexicanas vigentes, las cuales no contemplan algún requerimiento mínimo de fondeo.

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera respecto de los planes de pensiones es el valor presente de la Obligación del Beneficio Definido (OBD) a la fecha del estado de situación financiera. La OBD se calcula anualmente por actuarios independientes utilizando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de las OBD se determina descontando los flujos de efectivo estimados usando las tasas de interés de los bonos gubernamentales.

Las ganancias y pérdidas actuariales generadas por ajustes y cambios en los supuestos actuariales se registran directamente en el capital contable en otras partidas de la utilidad integral en el año en el cual ocurren.

Los costos por servicios pasados se reconocen inmediatamente en el estado de resultados.

d.Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de beneficios. La Compañía reconoce en resultados los beneficios por terminación en la primera de las siguientes fechas: a) cuando la Compañía ya no puede retirar la oferta de esos beneficios, y b) en el momento en que la Compañía reconoce los costos por una reestructuración que esté dentro del alcance de la NIC 37 e involucre el pago de los beneficios por terminación. En caso de que exista una oferta que promueva la terminación de la relación laboral en forma voluntaria por parte de los empleados, los beneficios por terminación se valúan con base en el número esperado de empleados que se estima aceptarán dicha oferta. Los beneficios que se pagarán a largo plazo se descuentan a su valor presente.

16. Impuesto a la utilidad

El gasto o crédito por impuesto a la utilidad del periodo es el impuesto a pagar sobre los ingresos gravables del periodo actual basado en la tasa fiscal aplicable en cada jurisdicción

ajustada por cambios en activos y pasivos por ISR diferido atribuibles a diferencias temporales y a pérdidas fiscales no utilizadas.

El cargo por impuesto a la utilidad actual se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas al final del periodo sobre el que se informa en los países en los que la Compañía, y sus subsidiarias operan y generan ingresos gravables. La Administración evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a situaciones en las que la regulación tributaria aplicable está sujeta a interpretación y considera si es probable que una autoridad fiscal acepte un tratamiento fiscal incierto. La Compañía mide sus saldos fiscales en función del monto más probable o del valor esperado, según el método que proporcione una mejor predicción de la resolución de la incertidumbre. Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no existen posiciones fiscales inciertas.

El impuesto a la utilidad diferido se registra totalmente, utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros en los estados financieros consolidados. El impuesto a la utilidad diferido se determina utilizando las tasas fiscales (y leyes) que se han promulgado o sustancialmente promulgado al final del periodo sobre el que se informa y se espera que se apliquen cuando se materialice el activo por ISR diferido relacionado o se liquiden los pasivos por ISR diferido.

Los activos por ISR diferido se reconocen únicamente si es probable que existan montos gravables futuros para utilizar esas diferencias y pérdidas temporales.

Los activos y pasivos por ISR diferido se compensan cuando existe un derecho legal para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y cuando los saldos de ISR diferido se relacionan con la misma autoridad tributaria. Los activos por impuestos circulantes y los pasivos por impuestos se compensan cuando la entidad tiene un derecho legal de compensación y tiene la intención de liquidar sobre una base neta, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

El ISR diferido y circulante se reconoce en resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas reconocidas en ORI o directamente en el capital. En este caso, el impuesto también se reconoce en ORI o directamente en el capital, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la tasa para determinar el ISR fue de 30%.

El ISR diferido tampoco se contabiliza si surge del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no sea una combinación de negocios que, en el momento de la transacción, no afecta el estado de resultado integral consolidado.

17. Capital contable

Las acciones comunes se clasifican como capital.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el capital como una deducción del monto recibido, neto de impuesto.

El capital social, la prima en suscripción de acciones, la reserva legal, los resultados acumulados, resultado por conversión de monedas extranjeras y las ganancias actuariales por obligaciones laborales se expresan a su costo histórico.

La prima neta en suscripción de acciones representa la diferencia en exceso entre el pago por las acciones suscritas y el valor nominal de las mismas.

18. Otros resultados integrales (ORI)

La utilidad integral la componen la utilidad neta del año, más aquellas partidas que por disposición específica de las NIIF se reflejan en ORI y no constituyen aportaciones, reducciones ni distribuciones de capital.

Los ORI están compuestos por el resultado por conversión de operaciones extranjeras, las remediones de las obligaciones por beneficios a los empleados, así como los impuestos a la utilidad relativos a los ORI.

Al 30 de septiembre de 2023 y de 2022 las partidas de ORI se presentan en el estado consolidado de resultado integral.

19. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes son reconocidos cuando se transfiere el control del bien o servicio al cliente; dicho modelo introduce un enfoque de cinco pasos debe ser aplicado antes de que los ingresos puedan ser reconocidos:

La Compañía utiliza la metodología de la NIIF 15 para el reconocimiento de ingresos con base en lo siguiente:

- Identificar contratos con los clientes;
- Identificar la obligación de desempeño separada;
- Determinar el precio de la transacción en el contrato;
- Asignar el precio de las transacciones de cada obligación de desempeño, y
- Reconocer los ingresos cuando se cumple cada obligación de desempeño.

Los ingresos se reconocen cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño establecidas en el contrato y se transfiere el control. Esto puede ocurrir en un punto en el tiempo o a través del tiempo, según ciertos criterios específicos.

Se reconoce una cuenta por cobrar cuando el servicio es entregado, ya que este es el punto en el tiempo en el que la retribución es incondicional, ya que solo se requiere el paso del tiempo antes de que se realice el cobro.

Los ingresos representan el valor razonable del efectivo cobrado o por cobrar derivado de la prestación de servicios por cada división. Los ingresos se presentan netos de descuentos. La Compañía no considera como parte del ingreso elementos como devoluciones, reembolsos u otras obligaciones similares, ya que estos no son comunes en la industria en la que opera la Compañía.

La Compañía no espera tener ningún contrato en el que el periodo entre la transferencia de servicios prometidos al cliente y el pago por parte del cliente supere un año. Como consecuencia de esto, no se tiene identificado algún componente de financiamiento, por lo que la Compañía no ajusta ningún precio de transacción al valor del dinero en el tiempo.

La Compañía reconoce un ingreso cuando puede ser medido de manera confiable, es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía en el futuro y se cumplen los criterios específicos para cada tipo de actividad, que se describen a continuación:

A continuación, se presenta una explicación de las fuentes principales de ingresos de cada división:

a.Eventos Especiales

Promoción y organización del evento de F-1 el Gran Premio de la Ciudad de México

Los ingresos por la promoción y organización del Gran Premio de la Ciudad de México se obtienen por anticipado y son registrados como “ingresos diferidos de eventos por realizar y anticipos de clientes” en un pasivo en el estado de situación financiera; cuando ocurre el evento, son registrados como ingresos en el estado de resultados.

Organización y promoción de ferias turísticas

Los ingresos por la promoción y organización de ferias turísticas surgen de las ventas de espacios, derechos de promoción, stands y acceso a las ferias, entre otros. Los ingresos que son cobrados por anticipado son reconocidos como “ingresos de eventos por realizar y anticipo de clientes” en un pasivo en el estado de situación financiera; estos ingresos son registrados en el estado de resultado integral cuando el evento se lleva a cabo.

Organización y producción de eventos

Los ingresos generados por la organización y producción de eventos se reconocen en el estado de resultados cuando se proporciona el servicio.

Unidad de Salud

Los ingresos de la Unidad de Salud se generan por los servicios integrales de implementación, operación y mantenimiento prestados a las Unidades Médicas (UM), para la atención de pacientes en general. Estos ingresos son registrados en el estado de resultados como sigue: i) la conversión del lugar a UM se reconoce conforme se entrega el avance y el cliente la acepta; ii) los servicios de operación de la UM se reconocen cuando los servicios se prestan; y iii) los insumos médicos son reconocidos conforme el cliente recibe dichos insumos y los aprueba.

Se generan ingresos por servicios de verificación de documentos para el acceso a los eventos mediante la plataforma en la página web, con el fin de controlar acceso de los asistentes a eventos a través de sus propios dispositivos electrónicos. Estos ingresos por servicios se registran en el estado de resultados conforme se prestan y el cliente los aprueba.

b.Parques en Colombia

Los ingresos por la venta de boletos, alimentos y bebidas y otras mercancías son reconocidos al momento de la venta. Los ingresos de patrocinios corporativos son reconocidos cuando los servicios son proporcionados.

Los ingresos que son cobrados por anticipado y reconocidos como “ingresos de cuentas por realizar y anticipo de clientes” es un pasivo en el estado de situación financiera; estos ingresos son registrados en el estado de resultado integral cuando los servicios son proporcionados.

20. Ingresos por dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

21. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Compañía.

22. Utilidad por acción

La utilidad básica por acción ordinaria, por operaciones continuas y discontinuas, se calcula dividiendo el resultado de la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación. La utilidad por acción diluida se determina ajustando el resultado de la participación controladora y las acciones ordinarias, bajo el supuesto de que se realizarían los compromisos de la entidad para emitir o intercambiar sus propias acciones. Al 30 de septiembre de 2023 y 2022 la utilidad básica es igual a la utilidad diluida debido a que no

existen transacciones que pudieran potencialmente diluir la utilidad. El promedio ponderado de acciones considerado para los cálculos de 30 de septiembre de 2023 y 2022 fue de 559,369,806. La utilidad por acción básica ordinaria al 30 de septiembre de 2023 y 2022 se expresa en pesos.

23. Información por segmentos

La información por segmentos o divisiones se presenta de manera consistente con los informes internos proporcionados al Consejo de Administración, que es el órgano responsable de la toma de decisiones operativas, de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de operación.

Con respecto a los periodos que se presentan, 30 de septiembre de 2023 y 2022 la Administración de CIE ha decidido que la mejor forma de controlar su negocio administrativa y operativamente es a través de los siguientes segmentos: Entretenimiento (a través de su asociada estratégica OCEN), Eventos Especiales y Otros negocios, esta forma refleja mejor la realidad de las operaciones de las compañías y provee de un entendimiento significativo de las diferentes líneas de negocio. Cada una de las divisiones es manejada por un grupo de ejecutivos encargados de alcanzar los objetivos definidos a nivel corporativo.

24. Instrumentos financieros derivados

Los derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable en la fecha en la que el contrato se celebra y posteriormente se vuelven a medir a su valor razonable al final de cada periodo de reporte. El reconocimiento de los cambios en el valor razonable depende de si el derivado está designado como instrumento de cobertura y, en caso afirmativo, de la naturaleza de la partida que se cubre. CIE designa los derivados como de cobertura de un riesgo particular asociado con los flujos de efectivo de activos y pasivos reconocidos y transacciones previstas altamente probables (coberturas de flujos de efectivo).

Al inicio de la relación de cobertura, CIE documenta la relación económica entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, incluso si se espera que los cambios en los flujos de efectivo de los instrumentos de cobertura compensen los cambios en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas. CIE documenta su objetivo de administración de riesgos y la estrategia para llevar a cabo sus transacciones de cobertura.

El valor razonable completo de un derivado de cobertura se clasifica como activo o pasivo no circulante cuando el vencimiento restante de la partida cubierta es superior a 12 meses; se clasifica como activo o pasivo circulante cuando el vencimiento restante de la partida cubierta es inferior a 12 meses. Los derivados negociables se clasifican como activos o pasivos circulantes.

Los instrumentos financieros derivados de CIE no califican para la contabilidad de cobertura. Los cambios en el valor razonable de cualquier instrumento derivado que no califica para la

contabilidad de cobertura son reconocidos inmediatamente en resultados y se incluyen en “Ganancia o pérdida en el valor razonable de instrumento financiero”.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 la Compañía no tiene contratados instrumentos financieros derivados.

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

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

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

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