

Informe Anual Integrado 2024

Contenido

1 Mensaje de la Dirección 3

2 Destacados 2024 5

3 Acerca de Alpek 6

- PRESENCIA EN EL MERCADO
- ALPEK EN LA VIDA DIARIA
- ESTRATEGIA

4 Desempeño 2024 11

- CIFRAS FINANCIERAS RELEVANTES
- POLIÉSTER
- PLÁSTICOS Y QUÍMICOS
- CALIFICACIONES ESG Y CERTIFICACIONES
- ALIANZAS Y COMPROMISOS

5 Gobernanza en Alpek 20

- GOBIERNO CORPORATIVO
- EQUIPO DIRECTIVO
- GESTIÓN DE RIESGOS
- MARCO OPERATIVO
- MATERIALIDAD
- MODELO DE ESG
- CÓDIGO DE CONDUCTA
- CIBERSEGURIDAD

6 Talento en Alpek 39

- EQUIPO DE ALPEK
- CALIDAD DE VIDA
- DEI
- SEGURIDAD OCUPACIONAL
- DERECHOS HUMANOS

7 Impacto social 47

- APOYO A COMUNIDADES
- CADENA DE VALOR

8 Capital natural 52

- CAMBIO CLIMÁTICO Y ESTRATEGIA DE DESCARBONIZACIÓN
- ENERGÍA Y EMISIONES
- GESTIÓN DE RESIDUOS
- BIODIVERSIDAD
- GESTIÓN DE AGUA
- INNOVACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE
- CIRCULARIDAD Y RESPONSABILIDAD DE PRODUCTOS

9 Análisis financiero 61

10 Anexos 68

- GLOSARIO
- CAPACIDAD INSTALADA
- ENFOQUE DE REPORTEO

11 Estados Financieros Consolidados 136

Contacto 192

GRI: 2-22

TCFD: Gobernanza

Mensaje de la Dirección

Estimados accionistas:

En 2024, Alpek navegó con éxito los desafíos de una industria petroquímica global que continúa enfrentando un exceso de oferta y presión en los márgenes. Como resultado, el Flujo Comparable alcanzó $699 millones, superando tanto la guía original como la revisada en un 17% y 4%, respectivamente. Nuestro sólido desempeño fue impulsado principalmente por mejores márgenes, ya que logramos capitalizar efectos temporales derivados de costos de flete marítimo más altos de lo esperado, así como la exitosa implementación del programa de reducción de costos.

Como una compañía familiarizada con la ciclicidad de la industria, hemos tomado medidas proactivas para fortalecer nuestra posición financiera y eficiencia operativa. Este enfoque estratégico no solo nos ha permitido afrontar el panorama actual, sino también posicionar a Alpek para aprovechar oportunidades a medida que mejoren las condiciones del mercado.



Álvaro Fernández Garza
Presidente del Consejo de Administración de Alpek

A finales de 2023, lanzamos una estrategia integral que continuamos ejecutando a lo largo de 2024, diseñada para mejorar nuestra competitividad y desempeño financiero. Esta estrategia se centró en dos prioridades clave:

1. **Optimización de nuestra presencia operativa y estructura de costos**
   A lo largo del año, ejecutamos con éxito iniciativas estructurales que generaron aproximadamente $75 millones en ahorros anualizados. Estos esfuerzos incluyeron la optimización de nuestra presencia geográfica dentro del segmento de Poliéster, una reestructuración organizacional del negocio y mejoras en los acuerdos de suministro de energía.

   Adicionalmente, en el cuarto trimestre, anunciamos una nueva iniciativa en el segmento de Plásticos y Químicos con el cierre de la planta de EPS en Beaver Valley, con lo cual se espera generar ahorros anualizados de $20 millones para mediados de 2025. Una vez implementados en su totalidad, estimamos que nuestros proyectos de ahorro de costos generen aproximadamente $100 millones sobre una base anualizada.

Este mensaje destaca los principales acontecimientos que **han contribuido al éxito de Alpek en 2024.**

2 Fortalecimiento de nuestra posición financiera

Dado nuestro compromiso a la disciplina financiera, la generación de flujo libre de efectivo siempre ha sido una prioridad. En 2024, nos enfocamos en la asignación disciplinada de capital al priorizar el mantenimiento de nuestros activos y asegurar que estén en condiciones óptimas. Asimismo, implementamos una serie de medidas estratégicas para optimizar nuestras necesidades de capital de trabajo.

Nuestro sólido desempeño financiero se tradujo en $104 millones en flujo de efectivo operativo, lo que nos permitió reducir nuestra razón de apalancamiento neto de 3.4 veces a inicios del año, con un pico de 3.7 veces en el primer trimestre, hasta 2.9 veces al cierre del año, acercándonos a nuestra meta de 2.5 veces. Durante este proceso, logramos mantener nuestras calificaciones de grado de inversión con una perspectiva Estable en todas las agencias calificadoras. Hacia delante, seguiremos comprometidos con la reducción del apalancamiento y continuaremos implementando medidas para alcanzar nuestra meta.

Escisión de ALFA

Un hito significativo en 2024 fue la decisión de nuestra compañía matriz, ALFA, de proceder con la escisión de Alpek. Bajo este plan, ALFA está transfiriendo la totalidad de su participación accionaria en Alpek a una nueva entidad que cotizará en la Bolsa Mexicana de Valores bajo el nombre de Controladora Alpek, S.A.B. de C.V. Para facilitar este proceso, Alpek aprobó el pago de un dividendo extraordinario. Esta decisión fue cuidadosamente evaluada para garantizar que no se comprometiera nuestra estabilidad financiera. Como resultado, Alpek logró un rendimiento por dividendo del 9%, ubicándose entre las tres compañías de mayor rendimiento en México bajo esta métrica.

Una vez que ambas entidades coticen en la BMV, se hará la propuesta para fusionarlas, creando un 100% de capital flotante, lo cual mejorará la liquidez de la acción y maximizará el valor para los Accionistas.

A lo largo de los años, hemos fortalecido nuestra posición consistentemente como líder en la industria, enfocados en la creación de valor. Desde que nos listamos como empresa pública en 2012, Alpek ha mantenido acceso independiente a los mercados de deuda, asegurando flexibilidad y estabilidad financiera. Su robusto marco de gobierno corporativo respalda su capacidad para operar de manera autónoma, mientras que su equipo de liderazgo continúa impulsando la innovación y el crecimiento sostenible. Estos factores colectivamente posicionan a Alpek como una entidad autosuficiente y preparada para enfrentar desafíos y oportunidades futuras.

Nuestro compromiso con la sostenibilidad

La sostenibilidad es un pilar fundamental de nuestra estrategia a largo plazo y en 2024 logramos avances significativos en la reducción de nuestra huella ambiental, el incremento de transparencia y la consolidación de prácticas corporativas responsables.

Uno de nuestros logros más importantes fue la reducción del 32.4% en las emisiones de CO_2 en comparación con nuestra línea base, demostrando nuestro compromiso con la descarbonización. También aceleramos la transición hacia fuentes de energía más limpias, aumentando la participación de energía libre de carbono de 27.6% en 2023 a 39.6% en 2024.

En 2024, nuestro progreso fue reconocido por las principales agencias de calificación ESG:

- Sustainalytics mejoró nuestra calificación de riesgo por 23%, alcanzando un puntaje de 20, lo que posicionó a Alpek en el decil superior de su industria. Esta mejora refleja nuestra mayor divulgación de métricas ambientales clave y la expansión de programas enfocados en seguridad, integridad y salud de nuestros colaboradores.
- MSCI elevó nuestra calificación de BB a BBB, reconociendo nuestra mejora en prácticas empresariales y desempeño en reducción de emisiones de carbono, superando el promedio de la industria.

Perspectivas

De cara a 2025, tenemos confianza en nuestra capacidad para navegar el ciclo de la industria mediante la continua generación de flujo de efectivo y apalancando nuestra posición como proveedor confiable, ante los desafíos que se anticipan derivados de las condiciones actuales del mercado.

Seguiremos enfocados en la implementación de iniciativas adicionales de reducción de costos que fortalezcan nuestra posición competitiva. Si bien todavía existen desafíos, nos mantenemos optimistas sobre la recuperación gradual de la industria y la capacidad de Alpek para generar valor a largo plazo.

Estamos orgullosos de lo que nuestro equipo ha logrado y confiamos en que, juntos, seguiremos construyendo un Alpek más fuerte.

Queremos expresar el más sincero agradecimiento a todos nuestros colaboradores, clientes, proveedores y miembros del Consejo por su compromiso, así como a los Accionistas por su continuo apoyo y confianza.

ÁLVARO FERNÁNDEZ GARZA
Presidente del Consejo

JORGE P. YOUNG CERECEDO
Director General



JORGE P. YOUNG CERECEDO
Director General

Destacados 2024

$75M

Ahorro anual por iniciativas de reducción de costos

2.9x

Apalancamiento (de 3.4 veces en 2023)

9.0%

Dividendos



32%

Reducción de emisiones de CO_2e en alcance 1 y 2 vs. 2019 (año base SBTi)

10 plantas

con 0 incidentes registrables

39.6%

Electricidad libre de carbono



Acerca DE ALPEK

Alpek crea los cimientos que los clientes necesitan **para mejorar sus vidas diarias.**



Alpek desarrolla productos y tecnologías esenciales que mejoran la vida cotidiana de las personas a través de la innovación constante y la producción sostenible. Los materiales de Alpek abarcan desde el uso diario en las industrias alimentaria y médica hasta aplicaciones de largo plazo en los sectores de vivienda y construcción.

La Compañía continúa operando como un proveedor nacional confiable, con un equipo de liderazgo sólido, capacidad instalada global optimizada y mayor eficiencia operativa, lo que le permite seguir ofreciendo soluciones efectivas a sus clientes.

Trabajar para satisfacer las necesidades diarias sociales y ambientales globales ha sido y **seguirá siendo un pilar fundamental del propósito y los valores de Alpek.**



Presencia en el mercado

+5,500

colaboradores en el mundo

DE PLANTAS

PARA MAYOR INFORMACIÓN, **DAR CLICK AQUÍ**

	México 2,790 Kta	USA 2,568 Kta	Canadá 144 Kta	Argentina 246 Kta	Brasil 1,136 Kta	Chile 28 Kta	Omán 1,072 Kta	Arabia Saudita 11 Kta	Reino Unido 220 Kta
PTA	✓	✓			✓				
PET Resina	✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓
PET Lámina							✓		
rPET Hojuela		✓		✓					
rPET Pellet		✓		✓					
rPET SPT	✓	✓							
PP	✓								
EPS	✓	✓		✓	✓	✓			
Arcel		✓							
Otros	✓					✓		✓	



34 plantas

9 países

Alpek
en la vida diaria



CONSTRUCCIÓN | **EPS**
AISLAMIENTO TÉRMICO



HOSPITALES | **PP**
EQUIPO MÉDICO

HOGARES | **PET**
PRODUCTOS DE HIGIENE PERSONAL





EN TODO MOMENTO | **PP**
EMPAQUES DE COMIDA

Estrategia

FORTALECER EL NEGOCIO PRINCIPAL

- **Optimización de costos**
  Impulsar la competitividad optimizando la eficiencia, aprovechando la escala y mejorando los procesos.
- **Optimización de capacidad instalada**
  Garantizar que la producción global crezca en plantas y redes logísticas óptimas.
- **Productos de valor agregado**
  Transición a productos con mayores márgenes y barreras de entrada más altas.



CRECIMIENTO ESTRATÉGICO Y ENFOCADO

- **Integración de la cadena de valor**
  Incrementar capacidad estratégicamente e integrarla a la cadena de valor.
- **Innovación en productos**
  Desarrollar e incrementar nuevos productos y líneas de negocio (comercialización de gas natural, Biovento©).
- **Oportunidades de fusiones y adquisiciones**
  Aprovechar las oportunidades de crecimiento centradas en sinergias y diversificación geográfica.

OPORTUNIDADES DE CRECIMIENTO SOSTENIBLE

- **Promover la circularidad de productos**
  Aumentar el portafolio de soluciones sostenibles centrados en reciclaje mecánico y químico, así como en productos biodegradables.
- **Creación de valor en la reducción de emisiones de CO_2**
  Buscar oportunidades y participar en nuevos mercados asociados con alcanzar la neutralidad de carbono antes de 2050.

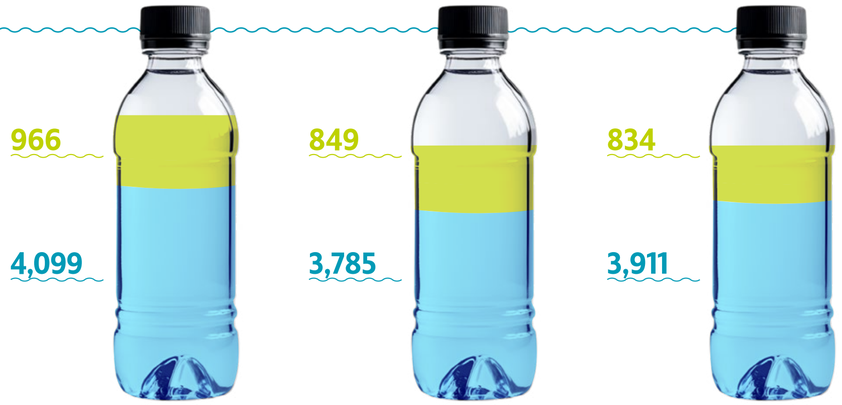


Desempeño 2024

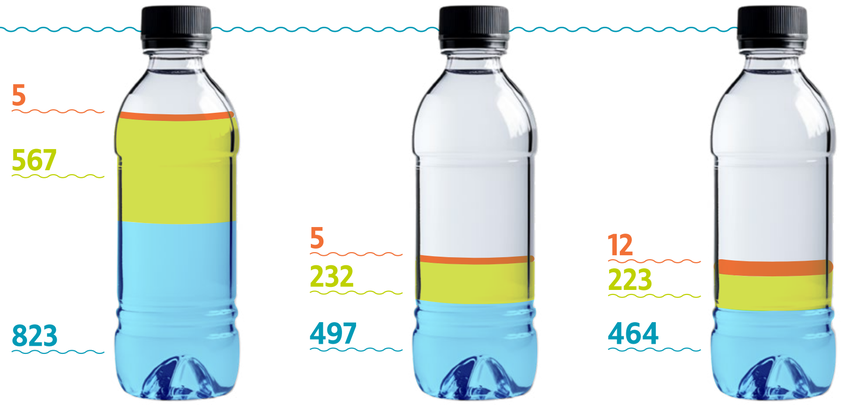
Cifras financieras relevantes

GRI: 201-1

VOLUMEN
(K TONS)



EBITDA COMPARABLE
(MILLONES DE DÓLARES)



Poliéster · Plásticos y Químicos · Otros · EBITDA Reportado

9.0%
Rendimiento por Dividendo 2.5 veces el promedio del IPC

DEUDA Y APALANCAMIENTO
(DEUDA: MILLONES DE DÓLARES Y APALANCAMIENTO: VECES)



VENTAS NETAS (MILLONES DE DÓLARES)



104
Flujo Libre de Efectivo Operativo (millones de dólares)

Poliéster

Productor no. 1 de PTA, PET y PET reciclado en las Américas

Productor líder más grande de PET en el mundo

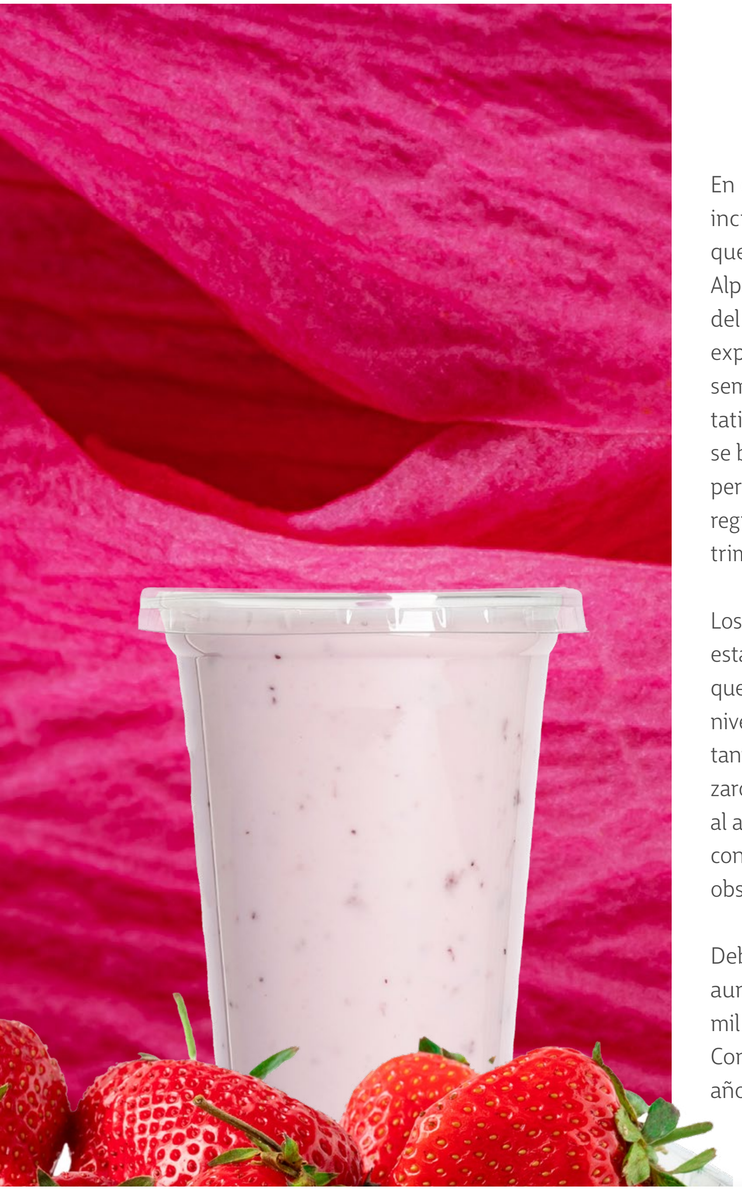


6,938
miles de toneladas de capacidad instalada

24 plantas

3,766
colaboradores

ARGENTINA | BRASIL | CANADÁ | MÉXICO | ESTADOS UNIDOS | OMÁN | ARABIA SAUDITA | REINO UNIDO



GRI: 2-6

En el segmento de Poliéster, 2024 comenzó con un ligero incremento en los márgenes de referencia y un volumen que mostró signos de recuperación. A principios de año, Alpek presenció un ligero aumento en la demanda a pesar del exceso de capacidad en el mercado, lo que estableció expectativas estables para el segmento. Durante el primer semestre, los resultados estuvieron en línea con las expectativas originales, mientras que la segunda mitad del año se benefició del incremento en los costos de flete marítimo, permitiendo a la Compañía capitalizar los mejores márgenes regionales. Esto resultó en una revisión de la Guía en el tercer trimestre y resultados anuales excedentes.

Los márgenes de referencia de PET asiáticos se mantuvieron estables, con un promedio de $297 por tonelada, 4% menor que en 2023, pero aumentando secuencialmente desde los niveles observados en el cuarto trimestre de 2023. Mientras tanto, los márgenes promedio de referencia en China alcanzaron $159 por tonelada, una disminución del 15% respecto al año anterior. Sin embargo, éstos se mantuvieron estables con una ligera tendencia al alza desde los niveles más bajos observados durante el tercer trimestre de 2023.

Debido a los niveles de demanda constantes, se logró un aumento en el volumen del segmento, alcanzando 3,911 mil toneladas, 3% más en comparación con 2023. El Flujo Comparable anual fue de $464 millones, 7% menor que el año anterior. En general, el desempeño se mantuvo sólido, fluctuando principalmente por condiciones extraordinarias vistas a lo largo del año.

En 2025, el exceso de capacidad seguirá desempeñando un papel importante en la industria petroquímica; sin embargo, se espera que la demanda se mantenga estable. Aunque se estima que los costos de flete marítimo regresen a niveles históricos, los márgenes de referencia deberían mantenerse en línea con niveles de 2024. Se espera que los resultados sean similares a los observados a principios de 2024. Alpek está bien posicionada para capitalizar en cualquier oportunidad potencial.

Eventos relevantes:

Eficiencia operacional. Durante el año, la Compañía completó la iniciativa de reestructuración organizacional establecida en el segmento de Poliéster, la cual inició en el cuarto trimestre de 2023. Al concluir esta iniciativa, Alpek capitalizó aproximadamente $40 millones en ahorros anuales como parte de su programa de reducción de costos.

VALOR AGREGADO:

- **Presencia global:** Alpek se encuentra preparada para adaptarse a las condiciones económicas y geopolíticas actuales para continuar abasteciendo la demanda de los clientes al aprovechar tanto su presencia doméstica y su presencia global, según sea necesario.
- **Soluciones circulares:** la Compañía mantiene su liderazgo al seguir ofreciendo soluciones recicladas para sus clientes.
- **Innovación en procesos:** Alpek continúa optimizando su portafolio de productos, buscando soluciones alternativas para satisfacer las tendencias actuales de empaques sostenibles.
  - En el año se desarrolló CaPETAll®, creando la primera tapa de botella fabricada completamente de PET e impulsando la reciclabilidad de las botellas al 100%.

CASO DE ESTUDIO:

El empaque de productos lácteos tradicionalmente utiliza tapas de aluminio no reciclables y envases no fabricados de PET.

- Nuestra tecnología de lámina de PET para empaques ofrece una alternativa sostenible, sustituyendo estos materiales con PET de alta calidad, haciendo que el producto sea 100% reciclable..
- Resistente a las grietas durante su manipulación y procesamiento, mientras que proporciona la transmisión ideal de humedad y oxígeno para productos lácteos con cultivos vivos.
- Mayor vida útil en comparación con los productos de la competencia.

Plásticos y Químicos

Productor no. 1 de
EPS en las Américas

Alpek produce polipropileno (PP), poliestireno expandible (EPS), fertilizantes y químicos de especialidad



ÚNICO PRODUCTOR DE PP EN MÉXICO

1,247
miles de toneladas de capacidad instalada

10 Plantas

1,652
colaboradores

GRI: 2-6

El segmento de Plásticos y Químicos comenzó 2024 conservando los niveles observados al cierre de 2023, ya que el sector de la construcción se mantuvo bajo presión e impactó los resultados de EPS, mientras que el mercado de polipropileno en la región se vio afectado por el incremento en la capacidad instalada. Sin embargo, a lo largo del año, los márgenes de referencia de EPS tuvieron una recuperación, beneficiándose del aumento en los costos de flete marítimo, junto con el segmento de Poliéster.

En promedio, los márgenes de referencia de EPS se ubicaron en 31 centavos por libra, un 11% por debajo del año anterior, pero notablemente cerraron el año en 43 centavos por libra. Los márgenes de referencia de PP en América del Norte se mantuvieron estables en 15 centavos por libra durante todo el año, pero registraron una caída del 12% debido a las dinámicas de oferta y demanda.

A pesar de esto, la demanda se mantuvo constante durante el año, lo cual resultó en un volumen total de 834 mil toneladas, 2% menos que el año anterior. Este resultado se vio afectado particularmente por interrupciones temporales en el suministro de agua durante el segundo trimestre en las instalaciones de Altamira, lo que llevó a un Flujo Comparable de $223 millones, 4% menor al de 2023.

Para 2025, Alpek prevé que la demanda continúe estable en el segmento, con una ligera recuperación en EPS, especialmente en el sector de la construcción. Se estima que el exceso de capacidad continúe presionando los márgenes de referencia relevantes. Alpek mantiene su enfoque en eficiencia operativa, optimización de la capacidad instalada y oportunidades adicionales de ahorro de costos para seguir mejorando su competitividad.



Eventos relevantes:

Optimización de la capacidad instalada. Alpek continuó con la implementación de sus iniciativas de ahorro de costos en el segmento de Plásticos y Químicos, resultando en el cierre de la planta en Beaver Valley transfiriendo su capacidad otras plantas más competitivas en las Américas. Esto generará un ahorro adicional estimado de $20 millones en costos anualizados.

VALOR AGREGADO:

- **Adaptabilidad al mercado:** Alpek mantiene un portafolio diversificado, lo que le permite capitalizar oportunidades en diferentes mercados.
- **Desarrollo sostenible:** las innovaciones en opciones recicladas y biodegradables de EPS han comenzado su venta, en línea con su historial de sostenibilidad.
- **Ingreso a nuevos mercados:** la Compañía sigue explorando nuevos mercados para soluciones innovadoras, incluyendo el desarrollo de Biovento®, un fertilizante de origen biológico cuya comercialización inició este año.

CASO DE ESTUDIO:

- **Aplicaciones médicas:** en la industria médica, se requieren materiales de alta calidad que cumplan con estándares sanitarios estrictos. Los diversos productos de polipropileno (PP) y EPS de Alpek cumplen con estos requerimientos para cumplir con la necesidad de estos y entregar productos seguros y fundamentales para aplicaciones médicas.
  - Las vacunas, batas y otras aplicaciones textiles están fabricadas de PP, mientras que las hieleras utilizadas para almacenar vacunas y tejidos están hechas de EPS.
  - El polipropileno es un material que se puede esterilizar para obtener grado médico, garantizando aplicaciones seguras en el día a día, como pañales, mascarillas y envases para bebidas de electrolitos.

Calificaciones ESG

GRI: 2-27
TCFD: Gobernanza, Gestión de riesgos
CSA S&P: 1.3

Estrategia y ejecución

Alpek mantiene un compromiso inquebrantable con los más altos estándares de desempeño ambiental, social y de gobernanza (ESG). Para fomentar la transparencia y credibilidad entre sus grupos de interés con respecto a su desempeño en ESG, Alpek colabora activamente con las principales agencias de calificación ESG, las cuales la reconocen constantemente como un referente en la industria química.

Avance 2024

Durante 2024, Alpek se enfocó en mejorar aspectos clave ESG, como gobernanza, gestión de residuos y gestión del agua. Como resultado de estos esfuerzos, Alpek logró una mejora en sus calificaciones ESG de MSCI y Sustainalytics, reflejando su compromiso con la transparencia y la mejora continua en su desempeño ESG.

"La divulgación es mucho más que una casilla por marcar. Es una herramienta para ver con claridad, actuar con determinación y generar cambio. Si queremos resolver la crisis ambiental, los datos de divulgación deben ser una herramienta que toda organización, grande o pequeña, tenga en su arsenal".

SIMON FISCHWEICHER
CEO CDP

CDP Supporter 2024

S&P Global — CALIFICACIÓN ESG

(MEJORA DE CALIFICACIÓN AÑO CON AÑO)

2022	2023	2024
54	59	59
23	25	28

Calificación promedio de la industria de Químicos

SUSTAINALYTICS — CALIFICACIÓN DE RIESGOS ESG

(REDUCCIÓN DE RIESGOS AÑO CON AÑO. MIENTRAS MENOS RIESGO, MEJOR)

2022	2023	2024
26	26	20
19	27	31

Porcentaje de riesgo promedio de la industria de Químicos

CDP — CAMBIO CLIMÁTICO

(MEJORA DE CALIFICACIÓN AÑO CON AÑO)

2022	2023	2024
B	B	B
B-	B	-

Calificación promedio de la industria de Químicos

CDP — SEGURIDAD HÍDRICA

(MEJORA DE CALIFICACIÓN AÑO CON AÑO)

2022	2023	2024
C	B-	B-
B	C	-

Calificación promedio de la industria de Químicos

MSCI — CALIFICACIÓN ESG

(MEJORA DE CALIFICACIÓN AÑO CON AÑO)

2022	2023	2024
BB	BB	BBB
BB	BB	BB

Calificación promedio de la industria de Químicos

Certificaciones

CSA S&P: 2.1.3

Estrategia y ejecución

Como parte de su estrategia de sostenibilidad corporativa, Alpek está comprometida con la adopción y mantenimiento continuo de estándares sociales y ambientales reconocidos. Estas certificaciones le permiten a la Compañía integrar las mejores prácticas en sus operaciones, al tiempo que garantizan el cumplimiento a través de auditorías externas. Este proceso ayuda a Alpek a identificar oportunidades de mejora, impulsando un progreso continuo en sostenibilidad.

ISO 14001:2015

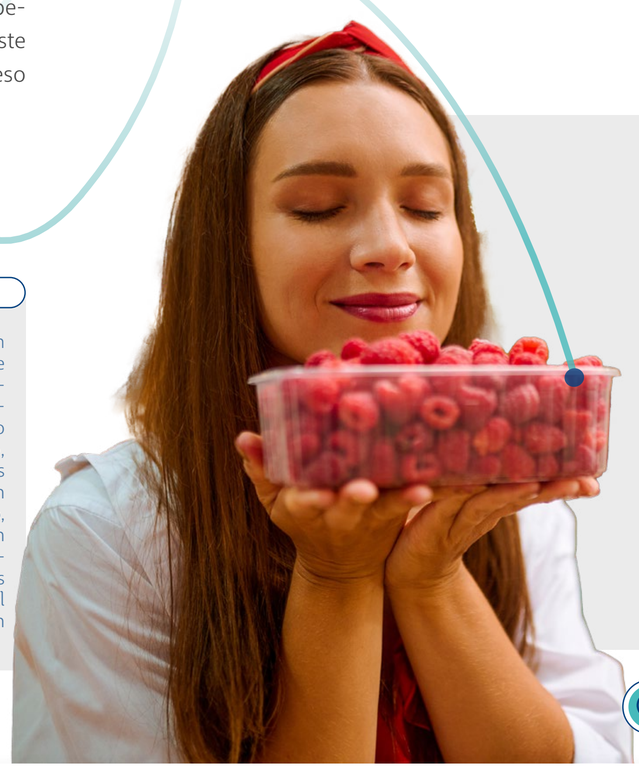
Múltiples plantas de Alpek en sus diferentes segmentos de negocio en México, Brasil, Argentina, Chile y Estados Unidos mantienen la certificación bajo el estándar del sistema de gestión ambiental ISO 14001:2015. Este compromiso continuo refleja la dedicación de la Compañía a la responsabilidad ambiental y a la mejora constante en sus operaciones sostenibles.

Certificación ISCC+

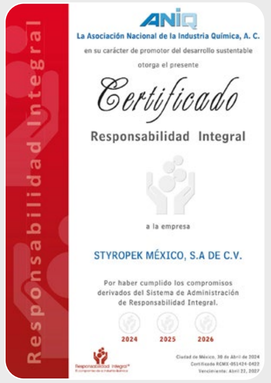
ISCC+ es una certificación de sostenibilidad reconocida a nivel mundial que garantiza el abastecimiento y uso responsable de materiales de origen biológico y circulares, con un fuerte enfoque en la trazabilidad. En 2024, Alpek obtuvo la recertificación ISCC+ para su línea de productos de poliestireno expandible sostenible, fortaleciendo aún más su compromiso con los principios de la economía circular y la innovación sostenible.

ISO 9001

Alpek obtuvo la certificación del sistema de gestión de calidad ISO 9001 en diversas plantas en sus segmentos de negocio, incluyendo instalaciones en México, Brasil, Argentina y Estados Unidos. Esta certificación abarca el diseño, desarrollo, fabricación y distribución de sus productos, asegurando los más altos estándares de calidad y reforzando el compromiso de Alpek con la excelencia operativa.



SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RESPONSABILIDAD INTEGRAL



En 2024, Alpek México obtuvo la prestigiosa certificación Sistema de Administración de Responsabilidad Integral (SARI) en diversos segmentos de negocio. Esta iniciativa, reconocida a nivel mundial dentro de la industria química, promueve la mejora continua en el manejo seguro de productos químicos, priorizando la salud, la seguridad y la protección del medio ambiente.



Para más información y detalles de 2024, favor de consultar **la sección de Anexos.**

Alianzas y compromisos

17 ALIANZAS PARA LOGRAR LOS OBJETIVOS

GRI: 2-28, 2-29
CSA S&P: 1.5.1, 2.5.12

Alpek busca fortalecer sus alianzas con instituciones y organizaciones que promuevan el desarrollo sostenible.

Alpek reafirmó su compromiso con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) al comprometerse con los Principios para el Empoderamiento de las Mujeres (WEPs). También colaboró con la Iniciativa de Objetivos Basados en la Ciencia (SBTi) y el Pacto Global de las Naciones Unidas, invitando a otras compañías en México a unirse. Además, Alpek ha trabajado proactivamente con diversos promotores de reciclaje mientras continúa fortaleciendo su portafolio de PET reciclado.

En 2024, Alpek participó en **+85 asociaciones e iniciativas.**



WOMEN'S EMPOWERMENT PRINCIPLES

THE RECYCLING PARTNERSHIP

cyclyx

NAPCOR
National Association for PET Container Resources

SCIENCE BASED TARGETS
DRIVING AMBITIOUS CORPORATE CLIMATE ACTION

APOYAMOS EL PACTO GLOBAL
UN GLOBAL COMPACT

Desde 2021, Alpek está comprometida con la iniciativa de responsabilidad corporativa del Pacto Global de las Naciones Unidades y sus principios en las áreas de derechos humanos, trabajo, medio ambiente y lucha contra la corrupción.

Gobernanza en Alpek

Gobierno Corporativo

GRI: 2-9, 2-10, 2-11, 2-12, 2-13
CSA S&P: 1.2

Consejo de Administración

El Consejo de Administración, junto con el Comité de Auditoría y Prácticas Societarias, implementan y mantienen las mejores prácticas y los más altos estándares de Gobierno Corporativo en la Compañía. Como empresa pública, Alpek tiene la obligación de mantener informados a sus inversionistas de todas las actividades financieras bajo los estándares requeridos, asegurando una completa transparencia. El Consejo de Administración es el máximo órgano de gobierno de Alpek. Sus miembros se eligen con base en la alineación de sus habilidades y experiencia previa con las necesidades estratégicas y de ESG de Alpek, así como su integridad y posición en la comunidad global.

Los miembros del Consejo de Administración y el equipo directivo de Alpek lideran un Top-down approach en todos los esfuerzos de sostenibilidad en la Compañía. Para garantizar la implementación efectiva de estas iniciativas, el equipo directivo ha designado campeones ESG en todas las unidades de negocio. Estos campeones, en conjunto con el Equipo de Sostenibilidad Corporativa dirigido por el Director de Sostenibilidad (CFO), han desarrollado aún más la Estrategia ESG de Alpek y la han alineado con los objetivos de la Compañía.

64% de los directores del Consejo y 100% de los miembros de los comités son independientes.



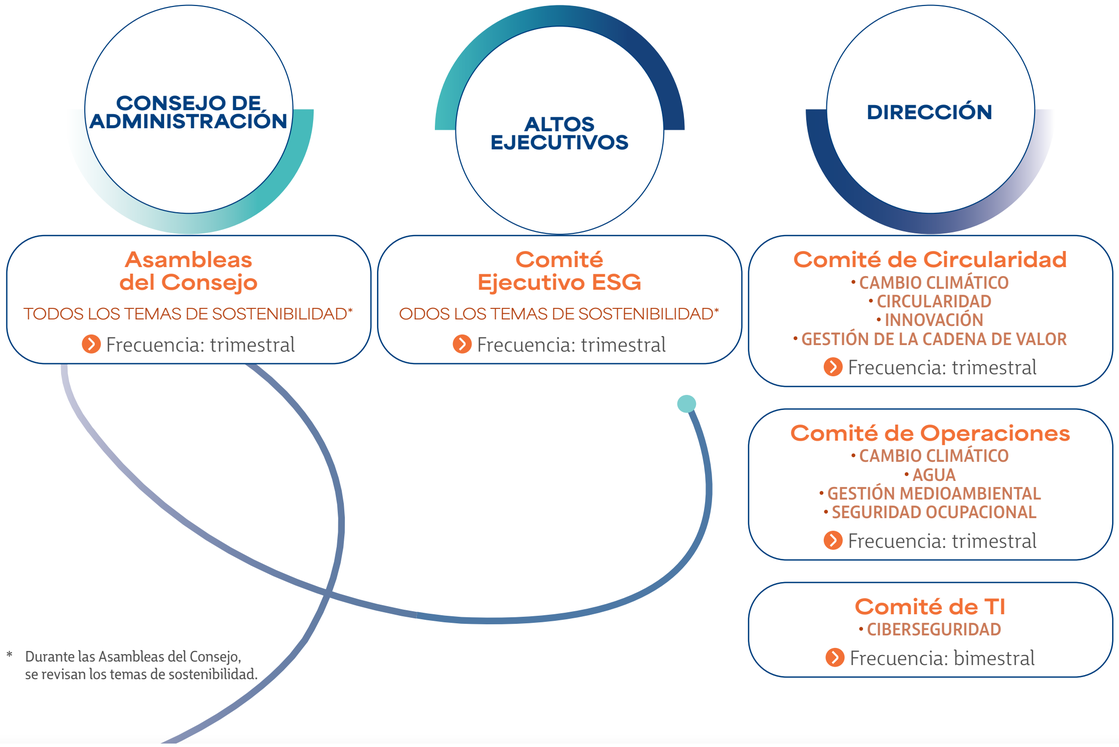
Para más información y detalles de 2024, favor de consultar **la sección de Anexos.**

Comités

GRI: 2-12, 2-13, 2-15
CSA S&P: 1.4.2

Comité de Sostenibilidad

Alpek cree firmemente que el éxito de su estrategia de sostenibilidad depende del compromiso activo y del liderazgo de su alta dirección. A través de la implementación de una estructura organizacional integral y la creación de comités periódicos en distintos niveles de gestión, Alpek garantiza una orientación efectiva, responsabilidad y supervisión de sus temas materiales, riesgos y objetivos en materia de ESG.



* Durante las Asambleas del Consejo, se revisan los temas de sostenibilidad.

Comité de Auditoría y Prácticas Societarias

El Comité de Auditoría y Prácticas Societarias apoya al Consejo y está compuesto de miembros independientes. Se reúne cada trimestre y supervisa los siguientes temas, entre otros:

- Selección y determinación de los honorarios del auditor externo.
- Coordinación con el comité de auditoría interna de la Compañía.
- Evaluación de políticas contables, condiciones de contratación, pagos de indemnización y política de compensaciones para ejecutivos de alto nivel.
- Emisión de recomendaciones para los planes de sucesión y opciones de reemplazo.
- Análisis de temas ESG.

Las reuniones anuales pueden ser convocadas por el Presidente del Consejo, el Presidente del Comité de Auditoría y Prácticas Societarias, el secretario o al menos por el 25% de sus miembros. Por lo menos una reunión al año se dedica a definir la estrategia de mediano y largo plazo de la Compañía. Se debe comunicar cualquier conflicto de interés que se presente y los miembros involucrados se deben abstener de participar en las deliberaciones correspondientes.

- La Compañía cuenta con sistemas de control interno, cuyos lineamientos generales son presentados al Comité de Auditoría y Prácticas Societarias para su opinión. Además, el auditor externo valida la efectividad del sistema de control interno y emite reportes sobre el mismo.
- El Consejo de Administración se apoya en el área de planeación y finanzas para los temas de: viabilidad de inversiones, posicionamiento estratégico de la Compañía, congruencia de las políticas de inversión y financiamiento y revisión de los proyectos de inversión. Esto se lleva a cabo en conjunto con el área de finanzas y planeación de la sociedad controladora, Alfa, S.A.B. de C.V.
- Alpek cuenta con un área específicamente encargada de mantener la comunicación con sus accionistas e inversionistas. De esta manera, asegura que éstos cuenten con la información general y financiera que necesiten para la evaluación del progreso que la Compañía tiene en el desarrollo de sus actividades. Para ello, se utilizan boletines de prensa, avisos de eventos relevantes, conferencias telefónicas para dar a conocer resultados trimestrales, encuentros bursátiles, página de internet, entre otros mecanismos de comunicación.
- Alpek promueve una ciudadanía corporativa responsable cumpliendo con las recomendaciones de su controladora, Alfa, S.A.B. de C.V. Tiene una misión, una visión, valores y un código de ética que se promueven dentro de la compañía.

95.7% ASISTENCIA A REUNIONES DURANTE 2024

Consejo de Administración

GRI: 2-9, 2-11, 2-17

Consejo de Administración extremadamente capacitado

GENERAL · TIPO DE MIEMBRO DEL CONSEJO · EXPERIENCIA · INDUSTRIA

NAME	EDAD	ANTIGÜEDAD	EXPERIENCIA DIRECTOR GENERAL	INDEPENDIENTE	INDEPENDIENTE PROPIETARIO	INDEPENDIENTE RELACIONADO	PATRIMONIAL	COMITÉ DE AUDITORÍA Y PRÁCTICAS SOCIETARIAS	AUDITORÍA Y GESTIÓN DE RIESGOS	OPERACIONES	FINANZAS	POLÍTICA PÚBLICA	PLANEACIÓN ESTRATÉGICA	SOSTENIBILIDAD	COMERCIO INTERNACIONAL	PETROQUÍMICA	BIENES DE CONSUMO	AUTOMOTRIZ	CONSTRUCCIÓN	BANCA	ENERGÍA	AGRONEGOCIOS
Sr. Álvaro Fernández Garza PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE ALPEK	57	14	●			●				●	●		●			●	●	●				
Sr. Rodrigo Fernández Martínez PRESIDENTE DE SIGMA ALIMENTOS, S.A. DE C.V.	49	13	●				●			●	●		●			●	●					
Sr. Armando Garza Sada PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE NEMAK	67	14	●			●				●	●		●			●	●	●	●			
Dra. Ana Laura Magaloni Kerpel SOCIA EN MAGALONI ABOGADOS	61	3		●								●		●								
Sr. Francisco José Calderón Rojas PRESIDENTE DE FRANCA INDUSTRIAS, S.A. DE C.V. Y FRANCA SERVICIOS S.A. DE C.V.	58	13	●		●			●			●		●			●	●					
Sr. Andrés E. Garza Herrera VICEPRESIDENTE DEL CONSEJO DE QUALTIA	57	13	●	●				●			●		●				●	●				
Sra. Merici Garza Sada INVERSIONISTA	66	13					●									●						
Sr. Pierre Francis Haas García INVERSIONISTA INDEPENDIENTE	73	13	●	●							●		●	●	●	●		●			●	
Sra. Montserrat Ramiro Ximénez DIRECTORA NACIONAL EN UGT RENEWABLES	52	2		●							●	●	●			●	●				●	
Sr. José Antonio Rivero Larrea PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE COMPAÑÍA MINERA AUTLÁN S.A.B. DE C.V.	72	7	●	●						●	●			●					●		●	●
Sr. José De Jesús Valdez Simancas ASESOR	72	2	●			●				●	●		●			●	●				●	
Dr. Alejandro Mariano Werner Wainfeld DIRECTOR FUNDADOR DEL GEORGETOWN AMERICAS INSTITUTE	58	2		●							●	●								●		
Dr. Jaime Enrique Zabludovsky Kuper VICEPRESIDENTE DE IQOM	69	6		●								●			●	●	●					
Sr. Enrique Zambrano Benítez PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE GRUPO PROEZA, S.A. DE C.V.	69	13	●	●				●	●		●		●			●	●	●				●

Consejo de Administración

Álvaro Fernández Garza

PRESIDENTE DEL CONSEJO

Puesto: CEO & Presidente de ALFA, S.A.B. de C.V.

Edad: 57
Antigüedad: 14 años (desde 2011)
Consejos públicos (7):
- ALFA (Presidente)
- Axtel (Copresidente)
- Nemak (Copresidente)
- CTAxtel (Copresidente)
- Cydsa (Miembro)
- Vitro (Miembro)
- Consejo Mexicano de Negocios (Miembro)

Educación:
- Licenciatura de la Universidad de Notre Dame
- MBA del ITESM
- MBA de la Universidad de Georgetown

Armando Garza Sada

Puesto: Miembro del Consejo

Edad: 67
Antigüedad: 14 años (desde 2011)
Consejos públicos (9):
- ALFA (Miembro)
- Nemak (Miembro)
- CTAxtel (Miembro)
- Axtel (Miembro)
- Lamosa (Miembro)
- Liverpool (Miembro)
- CEMEX (Miembro)
- BBVA México (Miembro)
- Banco de México (Miembro Regional)

Educación:
- Licenciatura de MIT
- MBA de Stanford

Francisco José Calderón Rojas

INDEPENDIENTE • Comité de Auditoría y Prácticas Societarias

Puesto: Presidente de Franca Industrias, S.A. de C.V. y Franca Servicios S.A. de C.V.

Edad: 58
Antigüedad: 13 años (desde 2012)
Consejos públicos (1):
- FEMSA (Miembro)

Educación:
- Licenciatura del ITESM
- MBA de UCLA

Rodrigo Fernández Martínez

Puesto: Presidente de Sigma Alimentos, S.A. de C.V.

Edad: 49
Antigüedad: 13 años (desde 2012)
Consejos públicos (0):
Educación:
- Licenciatura de UVA
- MBA de Wharton

Andrés E. Garza Herrera

INDEPENDIENTE • Comité de Auditoría y Prácticas Societarias

Puesto: Vicepresidente del Consejo De Qualtia

Edad: 57
Antigüedad: 13 años (desde 2012)
Consejos públicos (0):
Educación:
- Licenciatura del ITESM
- MBA de la Universidad de San Diego
- Global Leadership Program en el IMD Suiza

Consejo de Administración

Merici Garza Sada

Puesto: Inversionista

Edad: 66
Antigüedad: 13 años (desde 2012)
Consejos públicos (0):
Educación:
- Licenciatura de ITESM
- Maestría de Standford

Pierre Francis Haas García

INDEPENDIENTE

Puesto: Inversionista Independiente

Edad: 73
Antigüedad: 13 años (desde 2012)
Consejos públicos (0):
Educación:
- Licenciatura de la Universidad de Vanderbilt
- Maestría en Economía de la Universidad de Cambridge

Ana Laura Magaloni Kerpel

INDEPENDIENTE

Puesto: Socia en Magaloni Abogado
- Editora en Grupo Reforma

Edad: 61
Antigüedad: 3 años (desde 2022)
Consejos públicos (1):
- BBVA México (Miembro)

Educación:
- Licenciatura del ITAM
- Doctorado de la Universidad Autónoma de Madrid
- Estudios en el Centro de Especialización de la Suprema Corte de Justicia de la Nación

Montserrat Ramiro Ximénez

INDEPENDIENTE

Puesto: Directora Nacional en UGT Renewables

Edad: 52
Antigüedad: 2 años (desde 2023)
Consejos públicos (2):
- Blackrock (Miembro)
- Fibra Mx (Miembro)

Educación:
- Licenciatura del ITAM
- EM de la UCL
- Graddip de Harvard Extension School - Cambridge
- Graddip en Responsabilidad Social Corporativa de Harvard Business School

José Antonio Rivero Larrea

INDEPENDIENTE

Puesto: Presidente del Consejo de Administración de Compañía Minera Autlán S.A.B. De C.V.
- Director General de Serfimex

Edad: 72
Antigüedad: 7 años (desde 2018)
Consejos públicos (1):
- Compañía Minera Autlán (Presidente)

Educación:
- Licenciatura del ITESM
- MBA del ITESM
- Programa Ejecutivo en MIT Sloan School
- Programa Ejecutivo OPM de Harvard

Consejo de Administración

José de Jesús Valdez Simancas

Puesto: Asesor

Edad: 72
Antigüedad: 2 años (desde 2023)
Consejos públicos (1):
- Betterware de México (Miembro)

Educación:
- Licenciatura y MBA del ITESM
- Maestría en Ingeniería Industrial de Stanford

Alejandro Mariano Werner Wainfeld

INDEPENDIENTE

Puesto: Director fundador del Georgetown Americas Institute

Edad: 58
Antigüedad: 2 años (desde 2023)
Consejos públicos(1):
- Acciona Energia (Miembro)

Educación:
- Licenciatura en Economía del ITAM
- Doctorado en Economía de MIT

Jaime Zabludovsky Kuper

INDEPENDIENTE

Puesto: Vicepresidente de IQOM

Edad: 69
Antigüedad: 6 años (desde 2019)
Consejos públicos (1):
- Fibrahotel (Miembro)

Educación:
- Licenciatura del ITAM
- Doctorado de Yale

Enrique De Jesús Zambrano Benítez

INDEPENDIENTE • Comité de Auditoría y Prácticas Societarias

Puesto: Presidente del Consejo de Grupo Proeza, S.A. de C.V.

Edad: 69
Antigüedad: 13 años (desde 2012)
Consejos públicos (1):
- BBVA México (Miembro)

Educación:
- Licenciatura del ITESM y MIT
- MBA de Stanford



Equipo directivo



Gestión de riesgos

GRI: 201-2
CSA S&P: 1.4.1, 1.4.2

Estrategia y ejecución

Alpek establece y actualiza continuamente diversos procesos para identificar, monitorear y desarrollar planes de acción para riesgos potenciales a corto y largo plazo. Los hallazgos y las acciones correspondientes se revisan en el Comité de Auditoría y, cuando es necesario, se presentan en las reuniones del Consejo de Administración.

El marco de gestión de riesgos de la Compañía aborda riesgos relacionados con ESG, como la escasez de materias primas y suministros, desafíos legales y regulatorios en torno a los plásticos, ataques de ciberseguridad, entre otros. Además, Alpek ha trabajado activamente en la incorporación de amenazas derivadas de los efectos del cambio climático en sus protocolos de gestión de riesgos, alineándose con las recomendaciones del Task Force on Climate-Related Financial Disclosures (TCFD) y SASB, con el objetivo de cuantificar los impactos ambientales y sociales para una correcta mitigación.

La estructura de gestión de riesgos de Alpek se segmenta por unidad de negocio para identificar y abordar los riesgos actuales y potenciales en sus operaciones. La gestión de riesgos ESG se revisa periódicamente en las reuniones del Consejo, y se fortaleció en 2022 con la incorporación de un miembro del Consejo con experiencia en auditoría y gestión de riesgos.

Si bien la gestión de riesgos es principalmente responsabilidad de los directores y operadores de cada unidad de negocio, el Comité de Auditoría se reúne cada seis meses para evaluar riesgos emergentes, monitorear los existentes y garantizar la efectividad de las acciones de mitigación. Los hallazgos de estas reuniones se reportan directamente al Director General.

Además, el Director de Auditoría Corporativa supervisa las prácticas de monitoreo y auditoría para validar la efectividad de la gestión de riesgos. Los temas materiales de ESG son revisados trimestralmente por los comités de ESG en reuniones a lo largo del año.



PRINCIPALES RIESGOS FÍSICOS

NÚMERO DE PLANTAS UBICADAS EN ÁREAS DE ALTO RIESGO

- **21** Incendio forestal
- **14** Inundación de ríos
- **11** Ciclones
- **9** Inundación costera
- **7** Calor extremo
- **5** Escasez de agua

Proceso de gestión de riesgos

Alpek clasifica los riesgos en tres categorías:

1. **Riesgos estratégicos:** Eventos internos o externos que afectan los objetivos y estrategia del negocio.
2. **Riesgos emergentes:** Eventos externos sin precedente con el potencial de tener impactos de largo plazo.
3. **Riesgos relacionados con el clima:** Efectos del cambio climático en las operaciones, cadena de valor y resultados financieras.

Avance 2024

Durante 2024, Alpek continuó analizando los riesgos climáticos físicos específicos de sus plantas mediante la plataforma ThinkHazard, la cual evalúa amenazas potenciales como ciclones, deslizamientos de tierra, inundaciones y sequías en cada ubicación. La Compañía está actualizando y repitiendo este análisis para cuantificar el impacto económico de estos riesgos bajo distintos escenarios de cambio climático, lo que permite una mejor priorización y fortalecimiento de las medidas de mitigación existentes.

Adicionalmente, Alpek priorizó la gestión de riesgos hídricos después de que una de sus instalaciones experimentara interrupciones operativas debido a la escasez de agua, lo que llevó a establecer un objetivo de gestión del agua, detallado en la sección de Agua.

Para más información y detalles de 2024, favor de consultar **la sección de Anexos.**

Riesgos estratégicos

GRI: 2-22, 201-2
CSA S&P: 1.4.4

Alpek utiliza el Portal de Riesgos de Alfa como la plataforma de un tercero para facilitar la consolidación de los riesgos estratégicos identificados en sus unidades de negocio. Esta integración permite a la Compañía gestionar y monitorear de manera efectiva todos los riesgos y sus correspondientes acciones de mitigación. Los datos recopilados incluyen la probabilidad, impacto, estrategias de mitigación y el personal o rol responsable de abordar cada riesgo identificado. Los riesgos más significativos dentro de las unidades de negocio de Alpek se clasifican según su probabilidad e impacto.

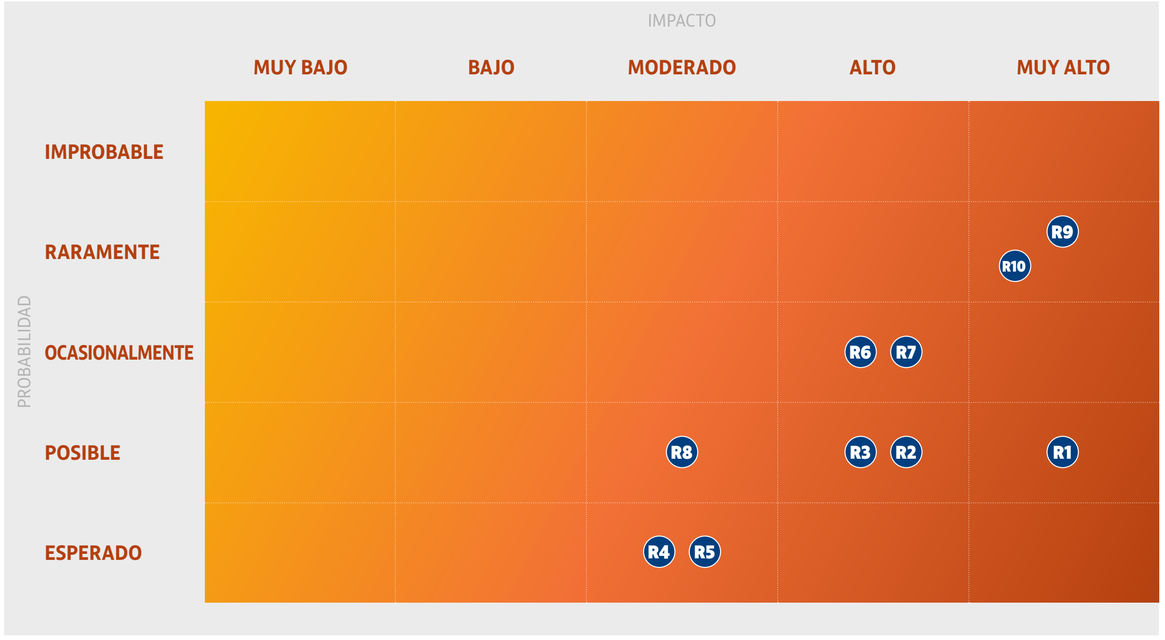
Alpek evalúa y actualiza constantemente su perfil de riesgo estratégico, el cual suele abarcar entre 30 y 35 riesgos operativos en curso.

Principales 10 riesgos estratégicos identificados para 2024

ID DE RIESGO	ÁREA	RIESGO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO
R1	TI	Ciberataque	Disrupción del negocio debido a cibercrimen, como pérdida de privacidad, robo de datos y fraude.
R2	Abastecimiento	Dependencia del suministro de materia prima en México	La disminución en la producción de México afecta la disponibilidad de materias primas en algunos procesos de Alpek.
R3	Operaciones	Retrasos en permisos para importación de materia prima	Demoras en el proceso de permisos con autoridades aduaneras para la importación de materias primas.
R4	Comercial	Nueva competencia, menor margen	Mayor competencia en unidades de negocio específicas.
R5	Comercial	Regulación sobre contaminación plástica y presión social	Resolución del Tratado sobre Plásticos y nuevas políticas para minimizar el uso de plásticos específicos.
R6	Abastecimiento	Problemas en la cadena de suministro de materias primas	Falta de disponibilidad de materias primas, suministros y servicios públicos.
R7	Seguridad	Acceso a agua potable	Falta de suministro de agua y sequías en algunas ubicaciones de plantas y oficinas.
R8	Comercial	Competitividad frente a precios del mercado asiático	Productos petroquímicos y materias primas de Asia con precios más bajos.
R9	Activos	Verificación de activos fijos importados	Incapacidad de proporcionar documentación legal requerida para verificar activos fijos importados en el país.
R10	Abastecimiento	Dependencia de proveedores específicos	Falta de competencia saludable entre proveedores.

El mapa de calor de riesgos está estructurado de acuerdo con el Marco COSO y refleja la priorización de los riesgos reportados por las unidades de negocio de Alpek.

Mapa de calor de riesgos



Para conocer las acciones de mitigación a los riesgos estratégicos, favor de consultar **la sección de Anexos.**

Riesgos relacionados con el clima

GRI: 201-2
CSA S&P: 1.4.2, 2.5.5, 2.5.8

1. Severidad de los eventos climáticos
2. Cambio en los patrones de clima y precipitación
3. Aumento de las temperaturas medias
4. Elevación del nivel del mar
5. Estrés hídrico
6. Emisiones de GEI por encima de los límites regulatorios
7. Gestión ineficaz de las emisiones de GEI: corto y largo plazo
8. Aumento en los precios de las emisiones de GEI
9. Obligaciones adicionales de reporte de emisiones
10. Mandatos y regulaciones sobre productos y servicios existentes
11. Exposición a litigios
12. Inversiones fallidas en nuevas tecnologías
13. Costos de transición a tecnologías de menores emisiones
14. Sustitución de productos y servicios existentes por opciones de menores emisiones
15. Gestión de energía en operaciones
16. Diseño de productos para eficiencia en la fase de uso
17. Cambio en el comportamiento del cliente
18. Aumento en el costo de materias primas
19. Cambios en las preferencias del consumidor
20. Estigmatización del sector
21. Mayor preocupación o retroalimentación negativa de los grupos de interés



Identificación de riesgos relacionados con el clima

Alpek continúa fortaleciendo su proceso de identificación de riesgos relacionados con el clima al integrar conocimientos del TCFD, que proporciona una metodología sólida para la divulgación de riesgos financieros derivados del cambio climático. Además, la Compañía ha incorporado el Marco de Riesgo Climático de SASB, que ofrece perspectivas específicas de la industria sobre los riesgos climáticos relevantes.

Como una empresa responsable, Alpek reconoce la necesidad de evaluar el impacto específico de cada riesgo identificado y estimar cuándo estos podrían influir en su cadena de valor. Para ello, considera tres horizontes de tiempo: corto plazo (0 a 3 años), mediano plazo (5 años) y largo plazo (7 años).

Los impactos financieros potenciales están alineados con las recomendaciones de los marcos SASB y TCFD. Adicionalmente, los impactos en el negocio se evalúan con base en el marco del CDP y el análisis interno de Alpek.

Análisis de riesgos relacionados con el clima

Alpek se basa en su evaluación cuantitativa de los riesgos climáticos realizada a través de la plataforma Climanomics del Grupo S&P, la cual estima el impacto financiero de los eventos climáticos derivados del cambio climático en diferentes escenarios. La metodología de modelado de riesgos se basa en el marco Peligro-Vulnerabilidad-Riesgo:

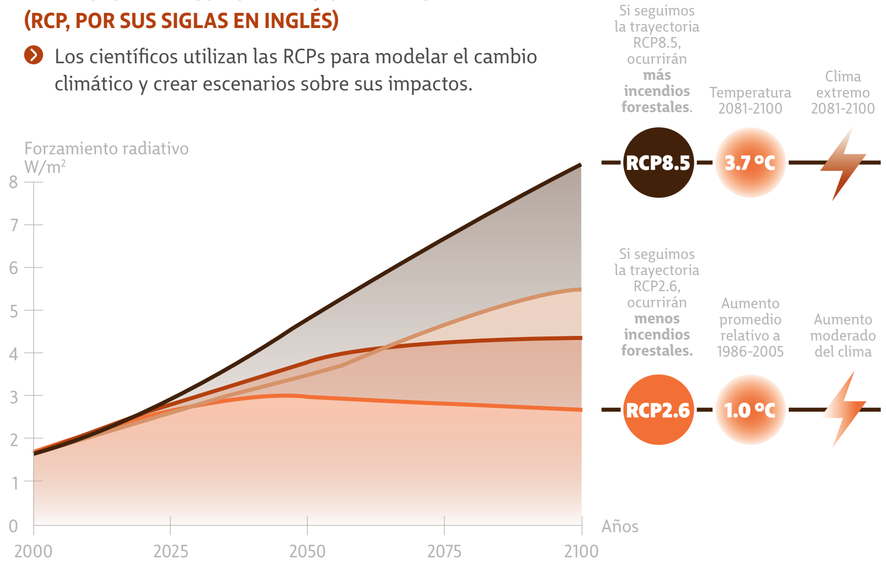
1. Identificar el Peligro - Cambios en las condiciones ambientales o económicas asociadas con el cambio climático.
2. Evaluar la vulnerabilidad - Respuestas de un activo ante los peligros relacionados con el clima.
3. Valorar el Riesgo - Medición financiera de los impactos inducidos por los peligros a través de las vulnerabilidades.

Climanomics cuantifica los impactos financieros directos causados por el cambio climático mediante la métrica Pérdida Promedio Modelada (MAAL, por sus siglas en inglés), considerando gastos relacionados con el clima, disminución de ingresos y/o interrupción de operaciones debido a los riesgos climáticos.

Los riesgos climáticos adicionales para 2024 serán publicados en una fecha posterior.

TRAYECTORIA DE CONCENTRACIÓN REPRESENTATIVA (RCP, POR SUS SIGLAS EN INGLÉS)

- Los científicos utilizan las RCPs para modelar el cambio climático y crear escenarios sobre sus impactos.



SSP5 – 8.5
Escenario de baja mitigación › **Emisiones triplicadas para 2075**
Aumento de temperatura global de 3.3 – 5.7°C para 2100
Alineado con las proyecciones de "negocios como siempre"

SSP1 – 2.6
Escenario de mitigación agresiva › **Cero emisiones netas para 2050**
Aumento de temperatura global de 1.3 – 2.4°C para 2100
Alineado con el Acuerdo de París

Descripción del análisis

El análisis evaluó 28 plantas de producción segmentadas en horizontes de corto, mediano y largo plazo. Para medir la magnitud del riesgo de impacto financiero, Alpek estableció los siguientes niveles:

Riesgo bajo	Riesgo medio	Riesgo alto
Por debajo del 0.5% del EBITDA de Alpek	Entre 0.5% y 1% del EBITDA de Alpek	Por encima del 1% del EBITDA de Alpek

Adicionalmente, Alpek analizó los riesgos climáticos basándose en los Escenarios Socioeconómicos Compartidos (SSP, por sus siglas en inglés), que van desde SSP1 - 2.6 hasta SSP5 - 8.5. Estos escenarios proporcionan proyecciones integrales que consideran diferentes desarrollos socioeconómicos y sus posibles impactos en el cambio climático, tomando en cuenta el uso del suelo, el consumo de energía, la población, las emisiones y otros factores.

Riesgos climáticos de transición

Los riesgos de transición se refieren a los desafíos financieros y operativos que enfrentan las empresas a medida que avanzan hacia un futuro con menores emisiones de carbono. Estos riesgos surgen debido a cambios en políticas, regulaciones, dinámicas de mercado, tecnología y expectativas sociales para abordar el cambio climático. La evaluación consideró los siguientes riesgos de transición bajo los dos escenarios descritos previamente:

Precio del carbono	Litigios	Mercado	Reputación	Tecnología
Implementación de políticas y regulaciones emergentes que imponen mecanismos de fijación de precios del carbono.	Aumento de los costos para defenderse de procedimientos legales relacionados con el clima.	Adaptación a los impactos de la transición hacia una economía con menores emisiones de carbono, afectando la oferta y demanda de productos.	Gestión de la percepción del impacto ambiental de la organización.	Abordar las implicaciones financieras de la transición hacia una economía con menores emisiones de carbono mediante avances tecnológicos.

En ambos escenarios climáticos (SSP1 – 2.6 y SSP5 – 8.5), todas las plantas de producción permanecen en la categoría de riesgo bajo durante la década de 2020. Para 2030, la mayoría de las instalaciones continúan en esta categoría. Sin embargo, para la década de 2040, el análisis indica un aumento en el riesgo financiero, con cinco sitios clasificados como riesgo medio y ocho como riesgo alto. Esta tendencia está impulsada principalmente por la fijación de precios del carbono, que se destaca como el desafío financiero más significativo en ambos escenarios.

Riesgos emergentes de fijación de precios del carbono

Alpek ha identificado el riesgo financiero derivado de las regulaciones emergentes sobre el cambio climático y sus impactos. Algunos ejemplos incluyen el *Carbon Pricing Support* del Reino Unido, el *Cap and Trade* de Quebec, así como la introducción de impuestos ambientales a nivel estatal en México, como el Impuesto al Carbono. Aunque el gobierno ha ofrecido incentivos y exenciones para ayudar a las empresas a adaptarse a estos nuevos sistemas de fijación de precios del carbono, el impacto financiero y operativo sigue siendo significativo.

Actualmente, cuatro plantas de Alpek en México están sujetos a estos impuestos sobre emisiones, con un aumento esperado en el impuesto al carbono cada año. Para mitigar estos riesgos, Alpek ha desarrollado un objetivo de reducción de carbono alineado con la iniciativa SBTi y trabaja para reducir sus emisiones de CO_2e. Además, Alpek ha creado una hoja de ruta hacia cero emisiones netas para identificar posibles tecnologías de descarbonización y evalúa los costos potenciales de estas adaptaciones.

Los riesgos emergentes se encuentran en **la sección de Anexos.**

Marco operativo

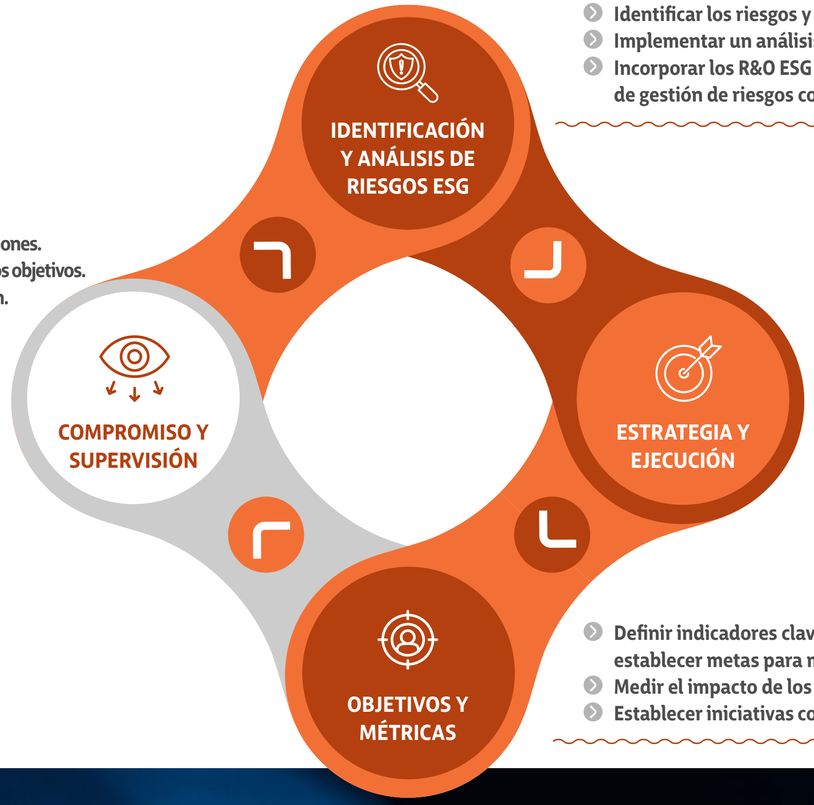
GRI: 2-23, 2-24
TCFD: Gobernanza, Estrategia y Gestión de Riesgos

Estrategia ESG

Como parte de la gestión de riesgos ESG de Alpek, la Compañía adoptó un enfoque de materialidad dinámico a través del cual se lleva a cabo un análisis exhaustivo de tendencias ESG y de la industria, así como la percepción de nuestros grupos de interés.

Este proceso incluye un diálogo constante con los grupos de interés, lo cual permite dar una respuesta adecuada a sus demandas y expectativas, al mismo tiempo que se gestiona el impacto a su organización.





- Identificar los riesgos y oportunidades ESG (R&O).
- Implementar un análisis de materialidad dinámico.
- Incorporar los R&O ESG a nuestra estrategia de gestión de riesgos corporativos.

- Identificar el nivel de cambio necesario para establecer los mejores estándares.
- Construir y mejorar las capacidades de reacción internas.
- Implementar las iniciativas adecuadas para abordar los R&O.
- Identificar colaboraciones que apoyen la mejora.

- Definir indicadores clave de desempeño (KPIs) y establecer metas para medir el éxito de cada iniciativa.
- Medir el impacto de los resultados.
- Establecer iniciativas correctas para alcanzar las metas.

- Asignar a las personas adecuadas para la toma de decisiones.
- Definir mecanismos para asegurar el cumplimiento de los objetivos.
- Comunicar y reportar el progreso a nivel de organización.
- Evaluar y mejorar.

Materialidad

GRI: 2-29, 3-1
TCFD: Gobernanza, Estrategia y Gestión de Riesgos
CSA S&P: 1.3, 1.3.1

En 2023, el análisis de doble materialidad de Alpek evaluó la exposición a riesgos mediante un análisis integral de referencia de la industria y un análisis de la madurez en la gestión ESG. En 2024, la Compañía fortaleció aún más este estudio al integrar completamente el enfoque de doble materialidad en todos los países en los que opera. El compromiso continuo con los principales grupos de interés proporcionó información más profunda sobre los impactos positivos y negativos de estos temas materiales tanto en las operaciones comerciales como en la sociedad.

Este proceso mejoró el conocimiento de los riesgos, permitiendo un enfoque más proactivo para gestionar los riesgos financieros y los no financieros. Para mantenerse a la vanguardia de los estándares globales en evolución y las expectativas de los grupos de interés, Alpek planea actualizar su análisis de doble materialidad en 2025.

Proceso de análisis de doble materialidad

Alpek llevó a cabo su análisis de doble materialidad en 2023 en colaboración con una firma de consultoría de sostenibilidad externa, incorporando la percepción de clientes, proveedores y actores clave de la industria mediante el análisis de datos públicos de sostenibilidad y financieros. Los grupos de interés internos contribuyeron a través de entrevistas y encuestas, integrando los riesgos financieros con los conocimientos de los grupos de interés para identificar 14 temas materiales, los cuales fueron aprobados por el Comité Ejecutivo ESG.

- Clasificación de indicadores clave ESG alineados con marcos líderes: GRI, IFRS, ODS, entre otros en dimensiones económica, de gobernanza, medio ambiental y social utilizando el Estándar de Clasificación de la Industria Global (GICS).
- Análisis de la relevancia de los temas materiales para los grupos de interés externos y alineación con la estrategia interna, asegurando la comprensión integral de su impacto.



- Definición de criterios para evaluar los impactos externos de las operaciones de Alpek y las posibles consecuencias financieras para la Compañía.
- Evaluación y comparación del modelo de negocio, iniciativas y relaciones comerciales de Alpek con el desempeño de empresas de la industria. Se consideraron condiciones de mercado, resultados financieros e incentivos relacionados con ESG.
- Priorización de los temas materiales dentro de una matriz basada en el nivel de madurez de la Compañía y exposición general al riesgo.

Matriz de materialidad

GRI: 3-2
TCFD: Gobernanza, Estrategia y Gestión de Riesgos
CSA S&P: 1.3

14 temas materiales

CRECER RESPONSABLEMENTE

1. Estrategia de cambio climático
2. Circularidad y responsabilidad de productos
3. Gestión medioambiental
4. Gestión del agua

LIDERAR CON EMPATÍA

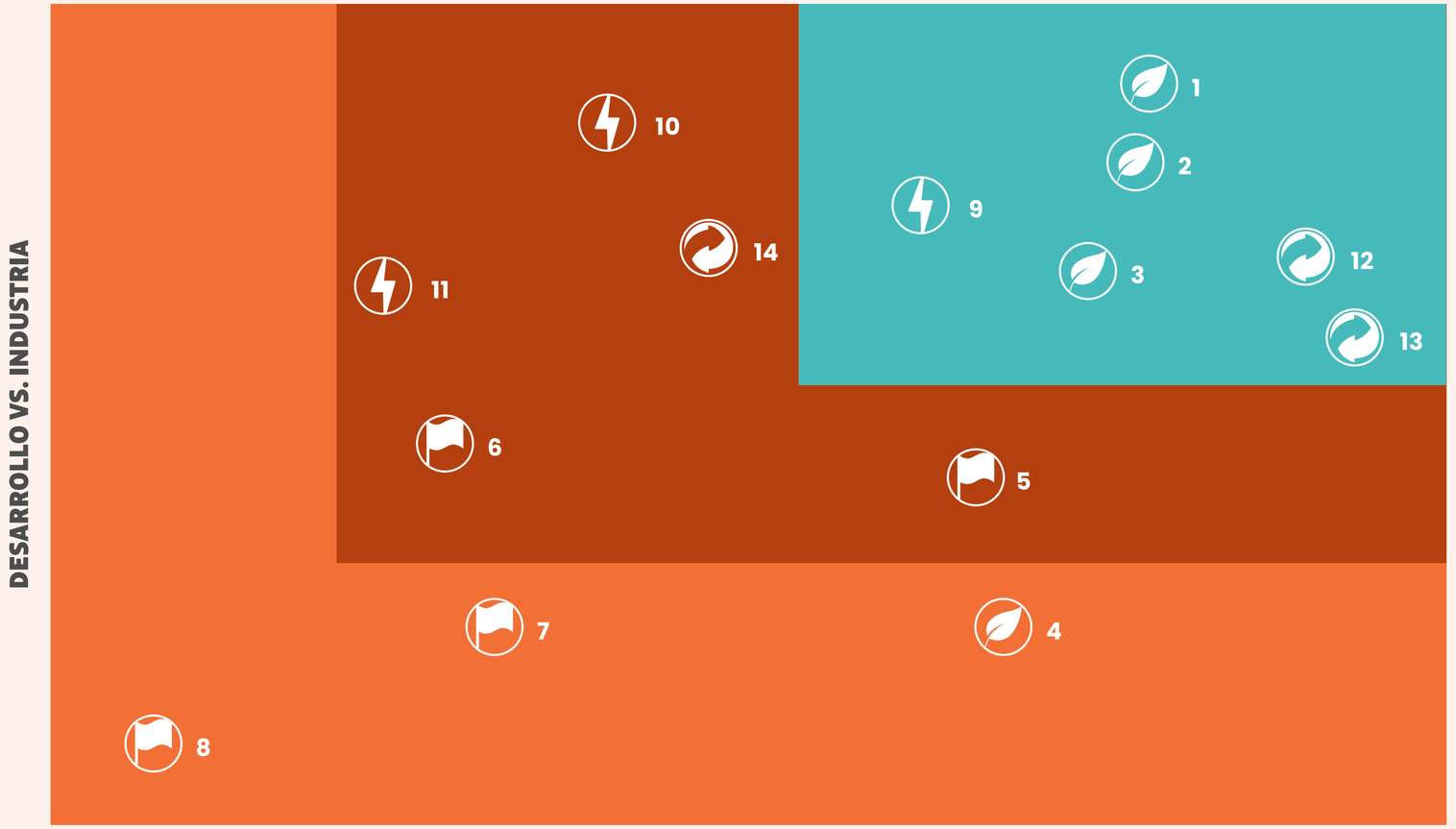
5. Seguridad ocupacional
6. Derechos humanos
7. Diversidad, equidad e inclusión (DEI)
8. Impacto social

MANTENER LOS ESTÁNDARES MÁS ALTOS

9. Gobierno corporativo sostenible
10. Ciberseguridad
11. Cumplimiento y transparencia

POTENCIAR EL CAMBIO

12. Gestión de riesgos e impactos ESG
13. Innovación y desarrollo sostenible
14. Gestión de la cadena de valor



Los principales temas materiales se pueden encontrar en **la sección de Anexos.**

Modelo ESG

El Modelo ESG de Alpek es una plataforma interna para implementar programas e iniciativas que permite el seguimiento y desarrollo de los objetivos ambientales, sociales y de gobernanza. Se involucran diversas funciones en todos los niveles de la Compañía, y con ello Alpek adopta un enfoque compartido en su crecimiento económico, desarrollo de grupos de interés, impulso a la equidad social y protección del medio ambiente.

GRI: 2-23, 2-24
TCFD: Gobernanza, Estrategia

CRECER RESPONSABLEMENTE

Alpek se esfuerza en continuar creciendo de manera sostenible, asegurando que minimiza cualquier efecto adverso de sus productos y procesos.

- Estrategia de cambio climático
- Circularidad y responsabilidad de productos
- Gestión del agua
- Gestión medioambiental

LIDERAR CON EMPATÍA

Alpek empodera a su gente para crear valor para la Compañía y comunidades.

- Seguridad ocupacional
- Diversidad, equidad e inclusión (DEI)
- Impacto social
- Derechos humanos

POTENCIAR EL CAMBIO

Alpek monitorea de forma activa los cambios en el entorno y desarrolla nuevas maneras de enfrentar los desafíos emergentes por medio de sus facilitadores.

- Gestión de riesgos e impactos ESG
- Innovación y desarrollo sostenible
- Gestión de la cadena de valor

MANTENER LOS ESTÁNDARES MÁS ALTOS

Alpek está comprometida a cumplir y sobrepasar los más altos estándares ESG. Se centra continuamente en mejorar la transparencia y responsabilidad de su desempeño.

- Gobierno corporativo sostenibl
- Cumplimiento y transparencia
- Ciberseguridad

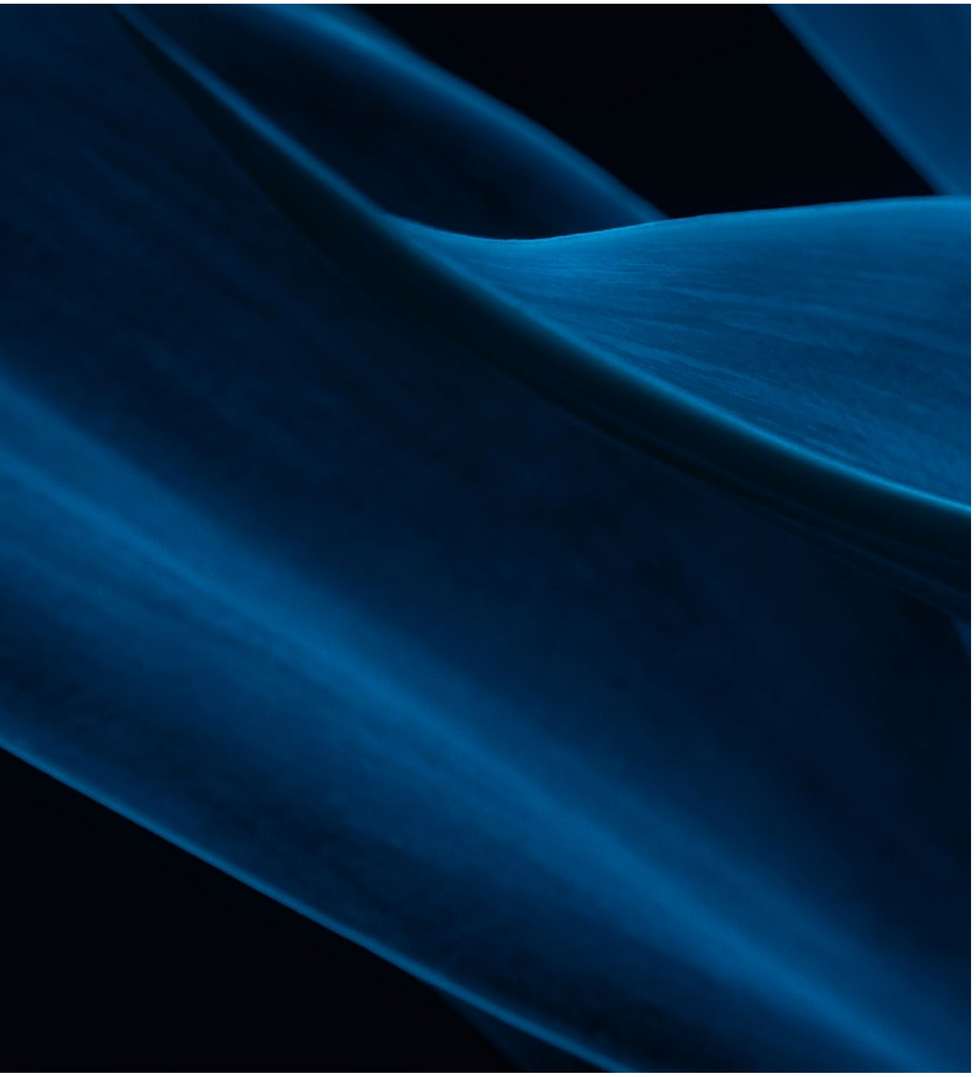
Políticas corporativas

GRI: 2-23
CSA S&P: 1.4.2, 1.7.1, 1.8.1, 2.2,2. 3.4

Como parte de los procesos de gestión de riesgos de Alpek, la Compañía desarrolló y publicó políticas e iniciativas para apoyar el cumplimiento a la Estrategia ESG en todas las operaciones.

Haz click en cada círculo para conocer las políticas.

- DERECHOS HUMANOS
- DIVERSIDAD, EQUIDAD E INCLUSIÓN (DEI)
- CÓDIGO DE ÉTICA
- CÓDIGO DE CONDUCTA
- CONFLICTOS DE INTERÉS
- LÍNEA DE DENUNCIA
- ANTICORRUPCIÓN
- IMPUESTOS
- SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN
- ESG
- MEDIO AMBIENTE
- GESTIÓN DEL AGUA
- SALUD, SEGURIDAD Y BIENESTAR
- CÓDIGO DE ÉTICA DEL CONSEJO
- CÓDIGO DE CONDUCTA DE PROVEEDORES
- INVERSIÓN RESPONSABLE



GRI: 2-23
CSA S&P: 1.5.2

Código de Conducta

Alpek cuenta con un Código de Conducta para todos los colaboradores, proveedores y cualquier tercero involucrado con su negocio. Este documento establece los valores fundamentales, normas y cultura que regulan el comportamiento diario. Los temas más relevantes que aborda el Código son prácticas anticorrupción (incluidas las políticas de sobornos y obsequios), conflictos de interés, información propietaria, propiedad intelectual, derechos humanos, protección ambiental, relaciones con la comunidad y salud y seguridad ocupacional.

Todas las operaciones de Alpek se llevan a cabo bajo un marco de legalidad, **respeto por los derechos humanos y condutas éticas.**



Para mayor información acerca del Código de Conducta, favor de **visitar la página web.**

Ciberseguridad

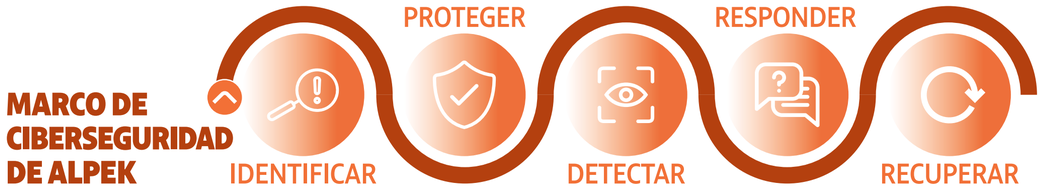
TCFD: Gestión de Riesgos
CSA S&P: 1.9 Ciberseguridad

Estrategia y ejecución

A medida que los desafíos de ciberseguridad continúan evolucionando, Alpek reconoce la importancia y prioridad estratégica de este tema material. En respuesta, la estrategia de ciberseguridad de la Compañía depende del Director de Seguridad de la Información, quien garantiza el desarrollo efectivo de diversas iniciativas para mejorar la seguridad de todos los sistemas de información.

El modelo de la estrategia de ciberseguridad cuenta con tres áreas de enfoque:

1. Marco de ciberseguridad NIST (Instituto Nacional de Estándares y Tecnología)
2. Gestión de seguridad de la información
3. Evaluación de sistemas de defensa







Avance 2024

En 2024, Alpek dedicó una gran cantidad de tiempo y recursos a fortalecer su marco de ciberseguridad. Esta iniciativa crítica asegura la seguridad y continuidad de sus operaciones al implementar mejores prácticas en todas sus unidades de negocio. La colaboración y entendimiento profundo de los riesgos potenciales son esenciales para que los colaboradores de Alpek actúen de manera efectiva.

A continuación, se presentan cuatro hitos clave de ciberseguridad alcanzados en 2024:

1. **Encuesta inicial sobre comportamiento de ciberseguridad.** Alpek llevó a cabo una encuesta para evaluar el nivel de madurez en ciberseguridad de sus usuarios, obteniendo una calificación general de 4.0 sobre 5. Esto indica un alto nivel de preparación entre los empleados.
2. **Campañas de ciberseguridad.** Como parte del programa de concientización, Alpek distribuyó diversos videos de casos específicos y boletines informativos al público en general, personal clave y sus familias.
3. **Cumplimiento del programa de concientización.** Alpek promovió materiales educativos y realizó simulaciones de phishing en todas sus unidades de negocio para asegurar el cumplimiento y mejorar el conocimiento sobre ciberseguridad.
4. **Capacitación especializada.** Alpek ofreció capacitación especializada para audiencias técnicas en temas como “Defensa contra amenazas cibernéticas mejoradas por IA” y “Liderazgo en ciberseguridad: protegiendo objetivos de alto valor en la era digital”. Además, proporcionó capacitación general en ciberseguridad para todos los colaboradores utilizando la plataforma KnowBe4.



TALENTO EN Alpek

Equipo de Alpek

GRI: 401-2, 404-2
CSA S&P: 3.3.2, 3.3.5



Programas de desarrollo para colaboradores

En Alpek, el desarrollo es un pilar fundamental de la cultura corporativa. La Compañía está comprometida con la implementación y oferta de programas e iniciativas sólidas que mejoran continuamente las habilidades de su fuerza laboral, fomentando un entorno dinámico de crecimiento e innovación.

- **FORTALECIMIENTO DEL LIDERAZGO Y LA GESTIÓN DE PROYECTOS**
  La Compañía organizó diversos programas de capacitación en sus unidades de negocio para desarrollar o mejorar habilidades blandas relacionadas con la comunicación en equipo y el liderazgo. Estas iniciativas beneficiaron directamente a casi 800 colaboradores, impulsando su desarrollo profesional y mejorando la efectividad organizacional.

- **EDUCACIÓN PROFESIONAL CONTINUA**
  En 2024, Alpek brindó oportunidades de avance académico a sus colaboradores mediante becas para diversos programas educativos. Estos incluyeron certificaciones profesionales, diplomados y maestrías, permitiendo a los colaboradores mejorar sus habilidades, avanzar en sus carreras y contribuir de manera más efectiva a la organización. A lo largo del año, estas iniciativas beneficiaron a más de 40 colaboradores.

Evaluación de desempeño

En Alpek, las evaluaciones de desempeño son fundamentales para medir la efectividad de la fuerza laboral y garantizar un desarrollo adecuado de los colaboradores. La Compañía emplea diversos métodos de evaluación de desempeño en sus unidades de negocio y distintos niveles jerárquicos, proporcionando valoraciones precisas que fomentan el crecimiento profesional y alinean los logros individuales con los objetivos estratégicos de Alpek. Estas evaluaciones se realizan al menos una vez al año en los niveles de alta dirección y gerencial.

- **¿CÓMO FUNCIONA EN ALPEK?**

GESTIÓN POR OBJETIVOS

RETRO-ALIMENTACIÓN 360°

- Cada año, la alta dirección y los colaboradores establecen objetivos alineados con la visión y metas del departamento y la organización.
- El proceso de retroalimentación 360° de Alpek recopila información anónima de supervisores, compañeros y subordinados, proporcionando una visión integral del desempeño, identificando fortalezas y áreas de mejora.

Calidad de vida

GRI: 401-2
CSA S&P: 3.3.7

Estrategia y ejecución

Alpek se compromete a fomentar un entorno de trabajo inclusivo y de apoyo, que priorice el bienestar y el crecimiento profesional de sus colaboradores. Para lograrlo, la Compañía implementa diversos programas y políticas diseñados para mejorar el equilibrio entre la vida laboral y personal, así como el desarrollo profesional.

Principales iniciativas:

1. Esquemas de trabajo flexible, incluyendo trabajo remoto, opciones de medio tiempo y horarios flexibles.
2. Licencia parental integral, otorgando días de licencia con goce de sueldo a todos los colaboradores, incluso en países donde no es un requisito legal. Las colaboradoras pueden recibir entre 4 y 24 semanas de licencia, mientras que los colaboradores tienen derecho a entre 5 días y 5 semanas, según las regulaciones locales.
3. Espacios y apoyo para la lactancia, garantizando un ambiente laboral amigable con las familias.
4. OrientaMe, un programa que ofrece acceso a terapia profesional, asesoría nutricional personalizada y consultoría financiera y fiscal para todos los colaboradores.

A través de estas iniciativas y otros beneficios adicionales, Alpek sigue promoviendo una cultura organizacional que valora el bienestar, compromiso y éxito a largo plazo de sus colaboradores.

MODELO DE ALTO DESEMPEÑO



COMPONENTES DE ALTO DESEMPEÑO

COMPROMISO
Colaboradores comprometidos y leales, dispuestos a dar lo mejor de sí.

APTITUD
Las personas adecuadas en los puestos correctos, dentro de un entorno de trabajo productivo.



86%
Tasa de respuesta

Avance 2024

En 2024, Alpek desarrolló e implementó una herramienta personalizada de encuesta de compromiso para mejorar la profundidad y relevancia de las opiniones de sus colaboradores. La Compañía realizó una encuesta integral para evaluar las percepciones y experiencias de más de 5,000 colaboradores en sus operaciones en nueve países. A pesar de ser el primer año de implementación, la encuesta alcanzó un impresionante 86% de tasa de respuesta, reflejando una alta participación y compromiso de los colaboradores.



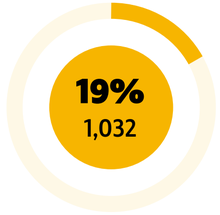
Diversidad, equidad e inclusión (DEI)

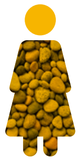
Estrategia y ejecución

Alpek cree que una representación diversa en género, culturas y perspectivas en todos los niveles de la organización, junto con un entorno de trabajo inclusivo, promueve la innovación, creatividad y mejora en la toma de decisiones.

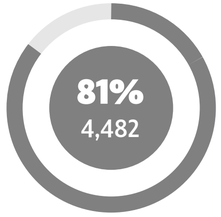
La implementación de procesos de reclutamiento inclusivos, programas de desarrollo enfocados en minorías y capacitaciones en DEI son iniciativas clave para lograr una fuerza laboral diversa.

DIVERSIDAD DE GÉNERO





- 19% de los puestos directivos están ocupados por mujeres.





Nota: Los puestos directivos consideran gerencia alta, media y junior (desde gerencia jr. a ejecutivos).

Avance 2024

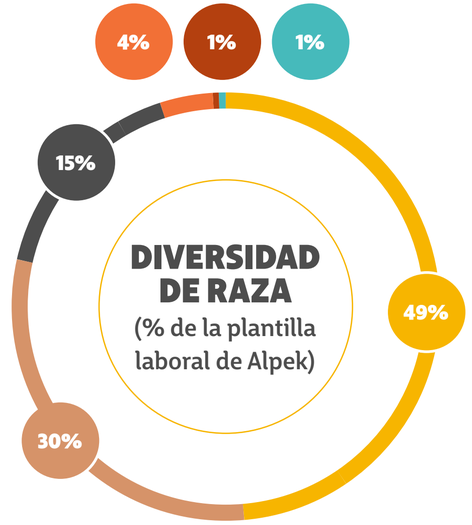
En 2024, Alpek reforzó su compromiso de fomentar una fuerza laboral más inclusiva al respaldar dos importantes iniciativas: los Principios para el Empoderamiento de las Mujeres, promovida por el Pacto Mundial de las Naciones Unidas y ONU Mujeres, dedicada a la igualdad de género, y Movimiento Congruencia, enfocado en la inclusión laboral de personas con discapacidad.

A lo largo del año, Alpek implementó diversas iniciativas alineadas con su estrategia:

- Mantuvo la implementación de redes de mujeres y programas de mentoría.
- Continuó con sesiones sobre sesgos inconscientes y brecha salarial de género para sensibilizar a los colaboradores.
- Realizó capacitaciones que incluyeron sesgos inconscientes y un marco de gestión para acelerar el desarrollo organizacional.

El equipo de liderazgo de Alpek predica con el ejemplo, esforzándose por crear un entorno inclusivo y colaborativo donde todos puedan prosperar. Asimismo, impulsa una cultura de mejora continua, innovación y crecimiento.

Este es solo el comienzo del camino de transformación cultural y desarrollo de liderazgo en Alpek.



Nota. Las razas son clasificadas de acuerdo con el informe CSA de S&P.

GRI: 405-1 a 2
CSA S&P: 3.1.3

> "Valoramos las contribuciones de las mujeres a nuestra organización y a la sociedad, reconociendo que la igualdad es responsabilidad de todos. Alpek continuará diversificando su fuerza laboral a través de contratación estratégica, retención y desarrollo organizacional. Nuestro éxito depende de la innovación que surge de la diversidad de fortalezas, perspectivas y experiencias".
>
> **JORGE YOUNG**
> DIRECTOR GENERAL DE ALPEK

Para información adicional y detalles de 2024, favor de consultar **la sección de Anexos.**

Brecha salarial de género

GRI: 405-2
CSA S&P: 3.1.4

Alpek se compromete a lograr una verdadera paridad de género en términos de salario y oportunidades, mejorando continuamente la inclusión en todos los niveles del negocio. Por primera vez, en 2023, la Compañía divulgó públicamente datos sobre la brecha salarial de género. En 2024, Alpek mejoró aún más su análisis segmentando los datos por niveles y regiones, además de crear una plataforma interna para que el equipo de recursos humanos pueda monitorear continuamente las variaciones.

Al 31 de diciembre de 2024, en la organización global de Alpek, los hombres ganan 1% más que las mujeres en un nivel medio, mientras que las mujeres ganan 16% más que los hombres en promedio, según la metodología del gobierno del Reino Unido.

Alpek emplea diversas capas de análisis de datos para entender las diferencias salariales estructurales y abordar los problemas de impacto a nivel raíz e individual. Estas capas incluyen diferencias salariales por roles según nivel Mercer, bonos y otras diferencias en compensación, representación en los niveles alto, medio y bajo de la dirección, segmentación de género por país y grupos salariales, entre otros.

Si bien la Compañía está comprometida con la transparencia en este tema, Alpek entiende que la verdadera paridad de género va más allá de las cifras generales. La Compañía está desarrollando activamente nuevas estrategias para garantizar que todas las mujeres y hombres dentro de la organización se sientan representados, comprendidos y tratados de manera equitativa.

1%
diferencia en nivel medio

-16%
diferencia en promedio



Seguridad ocupacional

GRI: 403-1, 403-5, 403-9
SASB: RT-CH 320A.1
CSA S&P: 3.4

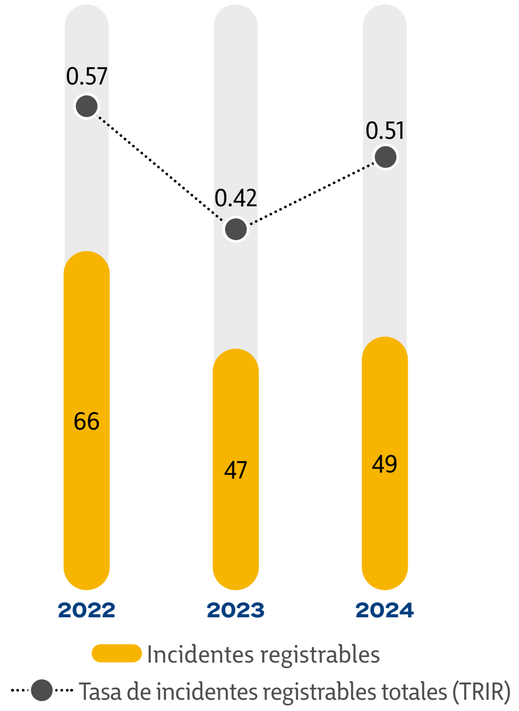
Estrategia y ejecución

De manera constante, Alpek invierte recursos para garantizar un lugar de trabajo seguro y saludable para todos sus colaboradores y contratistas. Todas las instalaciones de Alpek cuentan con un Sistema de Gestión de Salud y Seguridad basado en estándares internacionales o en leyes nacionales.

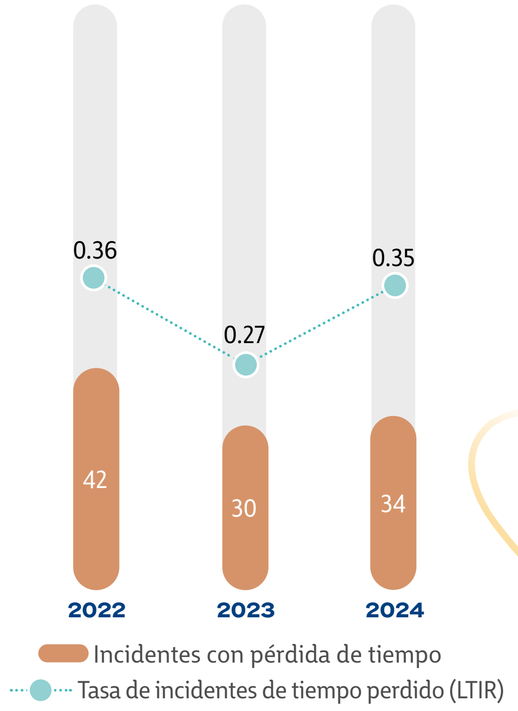
1,096

iniciativas y programas de capacitación implementados que incluyeron desde espacios de trabajo seguros y mejora de las instalaciones hasta adaptación de maquinaria.

INCIDENTES REGISTRABLES | TRIR
(Número de casos | casos por cada 200,000 horas hombre)



INCIDENTES CON PÉRDIDA DE TIEMPO | LTIR
(Número de casos | casos por cada 200,000 horas hombre)



Avance 2024

Durante 2024, 10 plantas tuvieron cero incidentes registrables. Al final del año, se llevaron a cabo un total de 54 iniciativas para mejorar la salud y seguridad en las operaciones. Además, Alpek realizó 1,042 programas de capacitación relacionados con la seguridad, sumando más de 29,000 horas de capacitación. Entre los cursos más relevantes estuvieron los entrenamientos en lucha contra incendios y la operación segura de montacargas.

Aunque la seguridad es una de las principales prioridades para Alpek, lamentablemente, en 2024, las tasas de incidentes (TRIR y LTIR) aumentaron en comparación con el año anterior. La Compañía se esfuerza por aprender de todos los incidentes y mejorar las formas estándar de trabajo en toda la organización.

Para información adicional y detalles de 2024, favor de consultar **la sección de Anexos.**

Derechos humanos

GRI: 2-23, 2-24, 2-25
CSA S&P: 1.5.4, 3.2.1, 3.2.2, 2.2.4



Estrategia y ejecución

Alpek se compromete a definir políticas y prácticas dedicadas a defender los derechos y principios humanos fundamentales en todas sus operaciones, cadena de valor y comunidades. Este compromiso es clave para el éxito de la Compañía y refleja su dedicación a contribuir al bienestar social. Alpek implementó su Código de Ética y Política de Derechos Humanos para fortalecer su compromiso con los derechos humanos de sus colaboradores y las comunidades. La Compañía garantiza que su cultura corporativa es completamente ética e incorpora un proceso de debida diligencia detallado para cualquier violación percibida de los derechos humanos.

Cada unidad de negocio lleva a cabo su propio proceso de debida diligencia en materia de derechos humanos, considerando los siguientes elementos:

- El empleo se elige libremente
- Condiciones de trabajo seguras e higiénicas
- Prohibición del trabajo infantil
- Se pagan salarios dignos
- Las horas de trabajo no son excesivas
- No se practica la discriminación
- No se permite el trato cruel

A través del proceso de Auditoría de Alpek, la Compañía realiza evaluaciones de manera proactiva para identificar cualquier posible problema relacionado con los derechos humanos, ya que el equipo interno cubre y visita todas las plantas cada dos a tres años. Cada visita sigue un proceso de riesgo aprobado, y se da seguimiento con un plan específico de brechas y mejoras para cada ubicación.



Derechos humanos

GRI: 2-23, 2-24, 2-25, 2-26

Desde 2021, Alpek está comprometida con el Pacto Global de las Naciones Unidas para avanzar en la protección de los derechos humanos. Para garantizar el cumplimiento, Alpek implementó un marco riguroso con sanciones para las violaciones, canales de reportes bien definidos y procesos de remediación efectivos. Este enfoque asegura el cumplimiento y la responsabilidad. Los incidentes de violaciones de derechos humanos pueden ser reportados a través de la Línea de Integridad y Transparencia, garantizando una resolución rápida y exhaustiva. La estrategia integral de Alpek enfatiza el compromiso inquebrantable de fomentar un lugar de trabajo y una comunidad que respete y defienda los derechos humanos fundamentales. Información adicional y detallada sobre 2024 se puede encontrar en la sección de anexos.

- Todas las instalaciones de Alpek están regidas por este proceso de debida diligencia.
- Auditoría Interna de Alfa realiza la investigación y análisis.
- Dependiendo de la denuncia, se puede involucrar personal adicional de la Compañía para ayudar en la investigación.
- La violación o incumplimiento del Código de Conducta y/o de la Política de Derechos Humanos de Alpek resultará en acciones disciplinarias, que pueden incluir la terminación del empleo.



1. Por favor, consulte el "Código de Conducta" para obtener más detalles sobre el proceso de la Línea de Transparencia.
2. Siguiendo el proceso interno, todas las denuncias (verificadas o no) son analizadas de manera idéntica por las funciones de auditoría y capital humano de Alpek y son completamente investigadas a través de un procedimiento paso a paso. Aquellas denuncias que sean verificadas a través del proceso son atendidas y escaladas para su resolución y se consideran "verificadas".

Impacto SOCIAL

Apoyo a comunidades

GRI: 201-1, 413-1
CSA S&P: 3.6.2

Estrategia y ejecución

Desde que Alpek actualizó su análisis de doble materialidad, el apoyo a las comunidades locales se ha convertido en una parte central de su estrategia. Si bien Alpek participa y apoya de diversas formas, dado el contexto de la mayoría de sus comunidades locales, prioriza la educación en todas sus formas. Al fortalecer el bienestar social, la Compañía materializa el pilar "Liderar con empatía" de su Modelo ESG.

+36,000
personas beneficiadas

+3,500
colaboradores y voluntarios externos

+$73,000
en donaciones (efectivo, en especie, etc.)





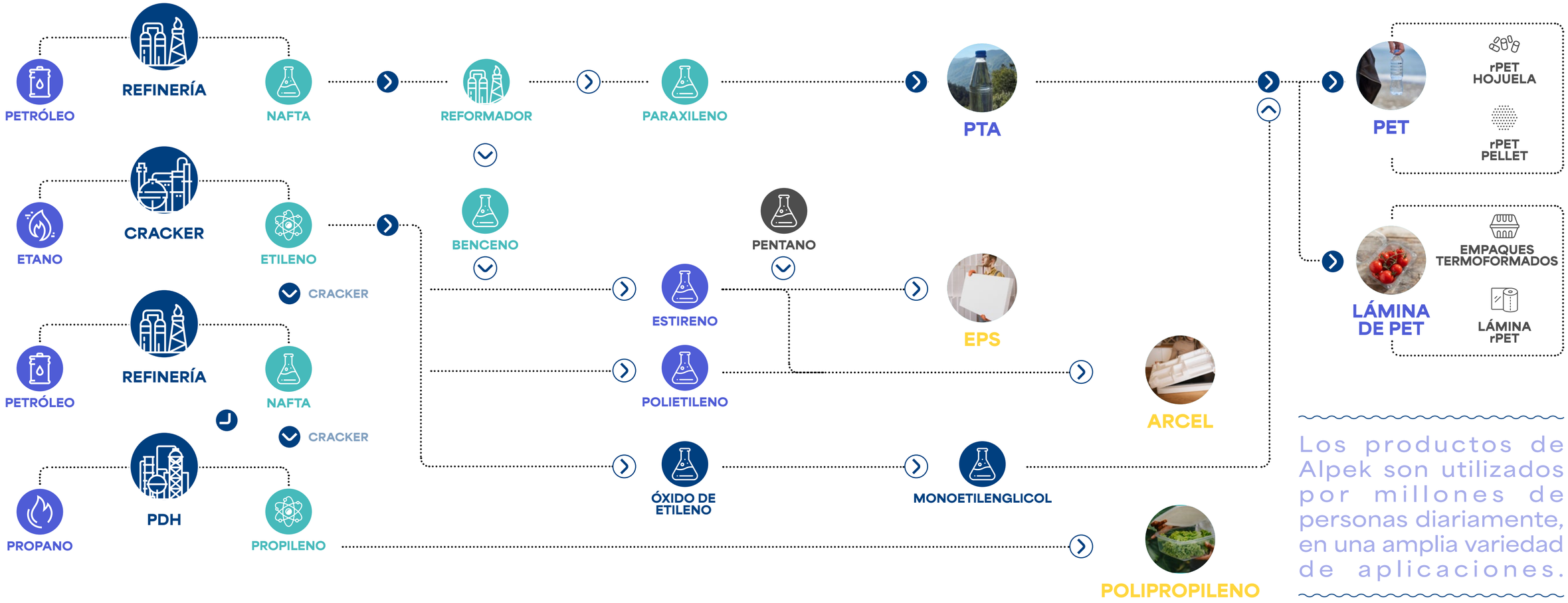


Avance 2024

Siguiendo su estrategia de Liderar con empatía, Alpek ha realizado contribuciones significativas a sus comunidades a través de:

- **Creación de plataformas educativas para jóvenes:** Alpek promueve la educación ambiental mediante pláticas en escuelas y refuerza su compromiso con el desarrollo social apoyando los Centros de Talento Extra-Académico de Fundación ALFA. Estos centros brindan educación de alta calidad a jóvenes de comunidades vulnerables, otorgándoles herramientas para alcanzar la excelencia académica. En 2024, 104 estudiantes del programa de preparatoria de Fundación ALFA se graduaron exitosamente de la universidad, demostrando el impacto permanente del programa en su crecimiento académico y profesional.
- **Fortalecimiento de la seguridad en comunidades:** todas las instalaciones de Alpek llevan a cabo diversas capacitaciones en seguridad para las comunidades cercanas, preparándolas ante posibles emergencias relacionadas con las operaciones de la Compañía.
- **Fomento de la conciencia ambiental:** Alpek difunde conocimientos de protección ambiental mediante pláticas en escuelas, foros y colaboraciones con autoridades locales y asociaciones.

Cadena de valor



Los productos de Alpek son utilizados por millones de personas diariamente, en una amplia variedad de aplicaciones.

Cadena de valor

GRI: 2-6, 308-1
CSA S&P: 1.7

Estrategia y ejecución

Alpek reconoce que lograr su visión de sostenibilidad y sus objetivos estratégicos requiere alinear sus valores fundamentales por medio de una colaboración activa en toda la cadena de valor, especialmente con proveedores y clientes.

La Compañía se compromete a fomentar una cadena de valor sostenible, por lo cual ha buscado activamente oportunidades ESG con sus clientes, incluyendo proyectos de innovación centrados en reducir el impacto ambiental de productos y procesos. En respuesta a la evolución de mejores prácticas en la gestión de una cadena de suministro sostenible, Alpek se dedica a mejorar sus relaciones a través del desarrollo de un programa de proveedores que garantice el cumplimiento de los más altos estándares éticos, sociales y ambientales.

Resultados de evaluación de proveedores

Alpek tiene una red de más de 3,500 proveedores de nivel 1, de los cuales más de 400 están clasificados como críticos. Debido al gran tamaño de su base de proveedores, el proceso inicial de evaluación realizado en 2024 se enfocó en 17 proveedores clave dentro de tres industrias SASB:

- **Petróleo y Gas – Exploración y Producción**
- **Petróleo y Gas – Refinación y Comercialización**
- **Químicos**

La evaluación reveló que 3 de los 17 proveedores clave no cumplieron con los umbrales de la industria y fueron clasificados como proveedores significativos para Alpek. Esta fase proporcionó una visión amplia del progreso ESG entre los principales proveedores de Alpek. En los próximos años, la Compañía busca perfeccionar su metodología, ampliar la cobertura de proveedores y recopilar datos más detallados para comprender mejor los riesgos en la cadena de suministro y alinearse con sus objetivos de sostenibilidad.

Proceso de evaluación de proveedores

La metodología de evaluación de proveedores de Alpek está diseñada según estándares específicos de la industria, con el objetivo de identificar y mitigar eficazmente los riesgos en la cadena de suministro mientras promueve la sostenibilidad en sus operaciones. **El proceso incluye los siguientes pasos:**

PROCESO DE EVALUACIÓN DE PROVEEDORES



1. Mapeo de la industria del proveedor

Identificar las industrias de los proveedores de Alpek utilizando los estándares de clasificación de la industria de SASB.

2. Identificación de KPIs SASB

Definir una lista completa de indicadores ESG recomendados por SASB para cada industria con el fin de medir el desempeño y progreso.

3. Umbral de proveedor clave

Seleccionar un subconjunto de indicadores ESG específicos de la industria como umbrales, asegurando una comparabilidad estandarizada e identificación de riesgos. Establecer requisitos mínimos para cada pilar ESG (ambiental, social y de gobernanza).

4. Evaluación del nivel de riesgo

Evaluar aún más a los proveedores que no cumplan al menos un umbral específico de la industria. Esta evaluación, combinada con la relevancia comercial del proveedor, determina su importancia e identifica los principales riesgos ESG.

Gestión de la cadena de suministro

GRI: 308-1
CSA S&P: 1.7.1, 1.7.2, 1.7.3, 1.7.4, 1.7.5, 1.7.6

Avance 2024

En 2024, Alpek llevó a cabo una revisión integral de sus emisiones de Alcance 3, revelando que aproximadamente 55% de estas emisiones están asociadas con bienes adquiridos y el procesamiento de productos vendidos, y están directamente vinculadas con las actividades de los proveedores y clientes de Alpek, respectivamente. Como resultado, la Compañía ha enfocado sus esfuerzos en abordar estas áreas clave.

Durante el año, Alpek desarrolló un mapa de descarbonización para 2035 de las emisiones de Alcance 3 (categorías 1 y 10). Este mapa incluye un compromiso para involucrar tanto a proveedores como a clientes en iniciativas para la reducción de emisiones. Del lado de los proveedores, Alpek considera optimizar su mezcla de proveedores y el uso de materias primas de origen biológico. Del lado de los clientes, la Compañía busca expandir su base de clientes mientras fomenta compromisos con la sostenibilidad. Para respaldar estos objetivos, Alpek clasificó a sus proveedores y clientes en una matriz con dos ejes clave: volumen y compromiso con la sostenibilidad. Esta clasificación permite a la Compañía priorizar a los grupos de interés con mayor nivel de compromiso, fortaleciendo relaciones de sostenibilidad e identificando socios estratégicos con alto nivel de compromiso para la expansión de contratos comerciales.

En el futuro, Alpek tiene la intención de mejorar la recopilación de datos precisos. Un paso para ello, es la obtención de información de primera mano en la cadena de valor a través de encuestas específicas, aprovechando un software especializado en ESG para fortalecer los esfuerzos de sostenibilidad.

Alpek mejoró su cadena de suministro, haciéndola más eficiente en el uso de recursos y más respetuosa con el medio ambiente. Un ejemplo de esto es CaPETall, una innovación del negocio de Poliéster donde se utiliza resina 100% PET para las tapas de los envases de bebidas. Esta tecnología fomenta una economía circular al facilitar el reciclaje de botellas de PET post-consumo. La reducción de residuos, junto con un mayor enfoque en la reutilización de materiales, ayuda a minimizar el impacto ambiental y promueve soluciones de empaque más sostenibles, mejorando la eficiencia y sostenibilidad de toda la cadena de suministro.

Otro ejemplo es Polyfilter, donde el negocio de Polipropileno, junto con su cliente, desarrollaron una resina especial para la industria minera que buscaba soluciones innovadoras y sostenibles para su proceso de filtración.

89% **fue la tasa de satisfacción promedio alcanzada en las evaluaciones de satisfacción del cliente realizadas por las unidades de negocio de Alpek.**

Estas encuestas evalúan la satisfacción general, calidad del producto, servicio al cliente, confiabilidad en el suministro y otros aspectos.

Nota: La evaluación de satisfacción del cliente toma en cuenta las encuestas de 2023 y 2024.

CÓDIGO DE CONDUCTA PARA PROVEEDORES

Alpek se compromete a llevar a cabo sus negocios con los más altos estándares de integridad, comportamiento ético y sostenibilidad. El Código de Conducta para Proveedores de la Compañía establece expectativas claras para que todos los proveedores se adhieran a estos valores, asegurando el cumplimiento de las leyes aplicables, medidas anticorrupción, prácticas laborales justas y responsabilidad ambiental. Alpek exhorta a sus proveedores a promover los derechos humanos, proteger la salud y seguridad, y mantener estándares de confidencialidad. Como parte de su compromiso con la responsabilidad social, Alpek invita a sus clientes y socios a fomentar una cultura de transparencia y prácticas comerciales éticas, trabajando juntos para construir un futuro más sostenible y responsable.

Para mayor información, haz click aquí para visitar **la Política del Código de Conducta para Proveedores de Alpek.**



CAPITAL NATURAL

Cambio climático y estrategia de descarbonización

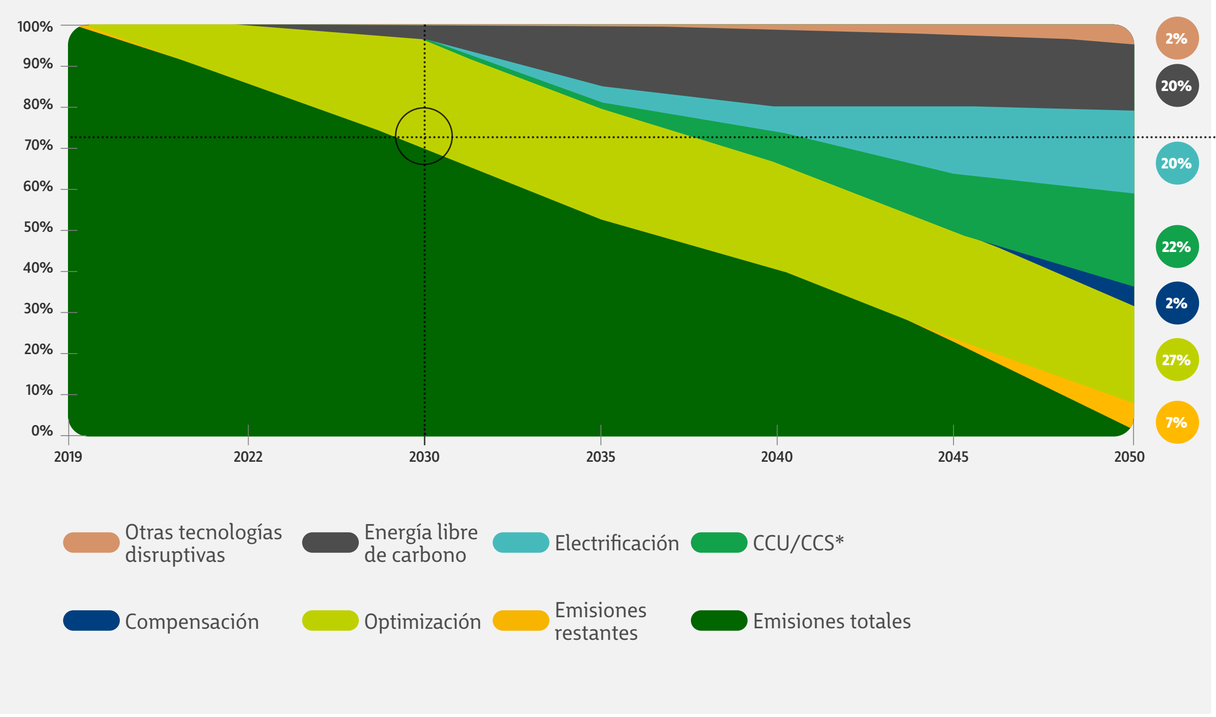
GRI: 305-5
TCFD: Objetivos y métricas
SASB: RT-CH-110A.2
CSA S&P: 2.5.12

Estrategia y ejecución

Alpek logró avances significativos en el cumplimiento de su objetivo SBTi para 2030, manteniendo su ambición a largo plazo de alcanzar la neutralidad de carbono para 2050.

En 2023, Alpek inició el desarrollo de un mapa detallado hacia un futuro neutro en carbono, por medio de un análisis exhaustivo de estrategias y soluciones de descarbonización a nivel global. Este análisis identificó las plantas con mayor contribución a las emisiones de Alcance 1 y 2, los cuales representan más del 90% del total. A partir de este estudio, surgieron tres rutas clave de descarbonización con el mayor potencial:

- **Electrificación**
- **Energía renovable**
- **Captura, uso y almacenamiento de carbono (CCUS*, por sus siglas en inglés)**



Objetivo SBTi **27.5%** de reducción en Alcance 1 y 2 para 2030

* La optimización considera la optimización de procesos y las plantas.

Avance 2024

Con este fundamento, en 2024 se perfeccionó la hoja de ruta. Se realizaron visitas a las plantas más estratégicas, lo que permitió desarrollar planes detallados de descarbonización para cada una. Estos planes incluyen estrategias propuestas, estimaciones de inversión requeridas y cronogramas de implementación integrales. De manera simultánea, se ampliaron los esfuerzos de investigación para proporcionar una visión holística del progreso, y actualmente se están desarrollando mecanismos de monitoreo para dar seguimiento a la implementación exitosa del mapa en cada planta.

Cambio climático y estrategia de descarbonización

CSA S&P: 2.5.14

Precio Interno del Carbono

Alpek está explorando la implementación de un sistema de Precio Interno del Carbono (ICP, por sus siglas en inglés) para alinear sus operaciones con los objetivos de reducción de emisiones de carbono. En 2024, la Compañía pagó un promedio de ~$3 dólares por tonelada de CO_2 en regiones con impuestos al carbono o Sistemas de Comercio de Emisiones (ETS, por sus siglas en inglés).

Durante el año, Alpek llevó a cabo un análisis de ICP basado en expectativas de precios del carbono, adaptado a regiones específicas.

A corto plazo, Alpek está evaluando la posible adaptación de su proceso de revisión de inversiones para incorporar el impacto de las emisiones de carbono.

Estas iniciativas tienen como objetivo integrar la estrategia de sostenibilidad de Alpek con sus objetivos corporativos.

Potencial proceso de revisión de inversiones

PROCESO ACTUAL	PASOS ADICIONALES
Generar ideas de inversión por subsidiarias	
Definición de los beneficios potenciales y/o costos adicionales	Identificar si hay una disminución o aumento en el consumo de energía
Evaluar la viabilidad económica	Calcular e incluir el impacto de emisiones de carbono
Presentar proyecto de inversión a la alta dirección	
Solicitar aprobación formal	Monitorear proyectos aprobados que impacten las emisiones de CO_2 de Alpek



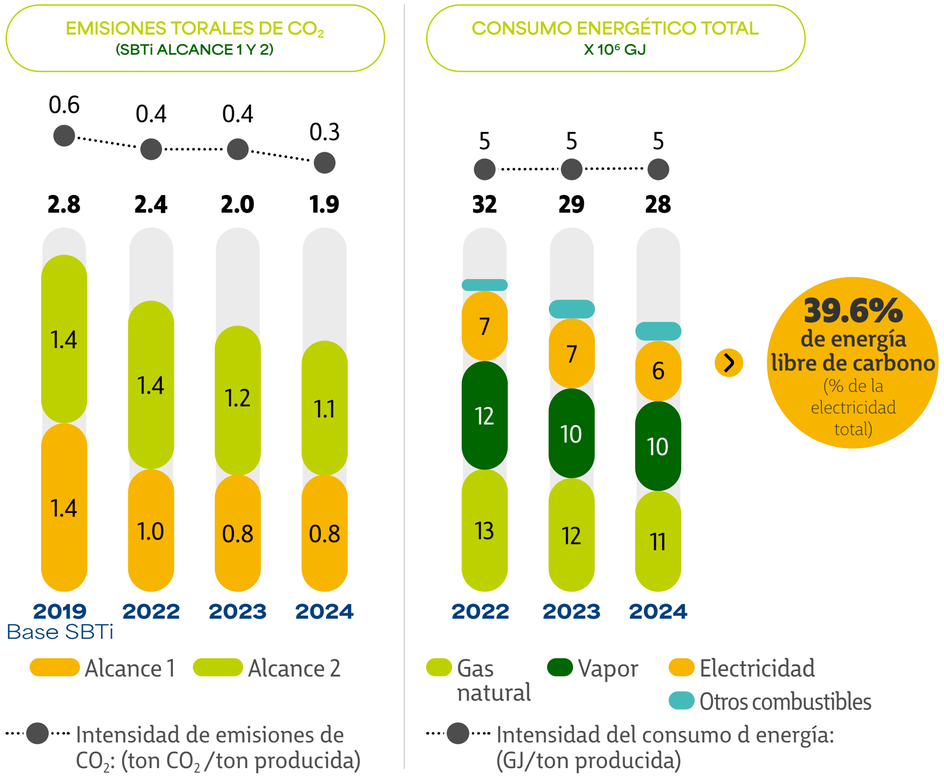
Energía y emisiones

GRI: 302-1, 302-3, 302-4, 305-1, 305-2, 305-4, 305-5
TCFD: Todos los elementos
SASB: RT-CH-110a.1, RT-CH-110a.2
CSA S&P: 2.2, 2.2.1

Estrategia y ejecución

Los compromisos de descarbonización de Alpek para 2030 fueron aprobados por la Iniciativa de Objetivos Basados en la Ciencia (SBTi, por sus siglas en inglés) desde 2022. Para lograr este objetivo, Alpek adoptó una estrategia de doble enfoque basada en su análisis de estrategias y soluciones globales de descarbonización.

- **Transición a fuentes de energía con bajas o cero emisiones.** Alpek está explorando alternativas energéticas con emisiones mínimas o nulas de carbono, incluyendo energía nuclear e hidroeléctrica.
- **Mejora en la eficiencia en el uso de energía.** Alpek mejora activamente la eficiencia energética con medidas como la adopción de equipos eficientes, la electrificación de procesos y la implementación de procedimientos para un uso óptimo de la energía térmica.



Notas:
1. Las cifras de emisiones proporcionadas siguen los criterios SBTi, donde se tienen en cuenta las emisiones de todas las plantas adquiridas, independientemente del año de adquisición.
2. Las cifras de consumo energético reflejan el uso real de energía, respetando las fechas de adquisiciones.
3. La energía eléctrica libre de carbono se estima considerando la mezcla de energías renovables de las redes eléctricas de algunos países.
4. La información de 2023 se ajustó para reflejar las plantas recién adquiridas.

Avance 2024

En 2024, a pesar de lograr mayores rendimientos operativos y adquirir la propiedad total de una planta de reciclaje en Fayetteville, N.C., Alpek logró una reducción del 6% en las emisiones totales de CO_2 en comparación con 2023. Este avance fue impulsado por un mayor uso de energía nuclear en dos plantas en México, la adquisición continua de Certificados Internacionales de Energía Renovable (IREC, por sus siglas en inglés) para ciertas instalaciones en Chile, Argentina, México y Brasil, así como iniciativas específicas para optimizar procesos químicos y electrificar equipos operativos clave en múltiples plantas.

Además, Alpek ofrece programas de capacitación para que sus colaboradores obtengan conocimientos en eficiencia energética, abarcando temas como calderas, motores, recuperación de vapor de baja presión, uso óptimo de la energía y financiamiento de energías renovables, entre otros. En conjunto, el departamento de I+D impulsa mejoras continuas en la optimización y reducción del consumo energético, incluyendo rediseños de sistemas de retorno de condensados y mejoras en la eficiencia de calderas y bombas.

Alpek ya superó su objetivo SBTi para 2030 de reducir un 27.5% las emisiones de Alcance 1 y 2. El siguiente reto es evaluar la alineación de su reducción de emisiones con la trayectoria climática de 1.5 °C y, en última instancia, alcanzar la neutralidad de carbono para 2050.

Para información adicional y detalles de 2024, favor de consultar **la sección de Anexos.**

Gestión de residuos

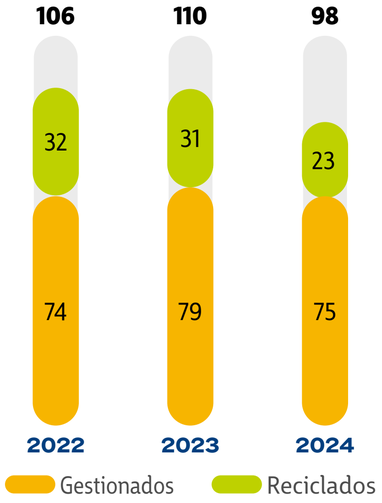
GRI: 301-3, 306-1, 306-2, 306-3
TCFD: Gobernanza
SASB: RT-CH-150a.1
CSA S&P: 2.3

Estrategia y ejecución

El enfoque estratégico de Alpek en el impulso hacia una economía más circular, especialmente a través de su participación en la industria del reciclaje de PET, seguirá impactando sus iniciativas de reducción de residuos postindustriales. Sin embargo, es crucial reconocer que el impacto ambiental general es menor en comparación con la alternativa de que las botellas de PET adquiridas terminen en algún vertedero. Invertir en operaciones de reciclaje permite a la Compañía dar una nueva vida a sus productos y garantizar la correcta disposición de cualquier impureza. Mientras Alpek avanza en estas prioridades estratégicas, mantiene su compromiso con la búsqueda de enfoques innovadores para reducir la eliminación de residuos en vertederos, aumentar la reutilización de materiales de empaque y minimizar la producción de productos fuera de especificación.

1,980
participantes en capacitaciones sobre gestión y manejo de residuos

GENERACIÓN DE RESIDUOS
(miles de toneladas)



NUESTRO OBJETIVO

"Alpek generará un plan de desvío de residuos para 2028 que se centre en las plantas que generan aproximadamente el 90% de los residuos enviados a vertederos, tomando 2023 como año base".

Avance 2024

En 2024, solo el 1.8% de los residuos de Alpek fueron considerados peligrosos y requirieron de un confinamiento especial. Alrededor del 23.5% de los residuos de la Compañía fueron reciclados, reutilizados o comercializados. Además, 41.1% de los residuos generados por Alpek provienen directamente de sus operaciones de reciclaje.

Alpek incrementó su capacidad de clasificación de residuos en algunas de sus instalaciones de reciclaje mediante la modernización de clasificadores ópticos y otros equipos especializados. Esto permite reducir el impacto potencial de desechar botellas de PET valiosas y mejorar la calidad del producto reciclado final.

Para entender mejor la generación de residuos, Alpek introdujo un nuevo indicador (Razón de residuos productivos sobre residuos en vertederos) que facilita el monitoreo del impacto global de las operaciones, dada la complejidad de su negocio de reciclaje.

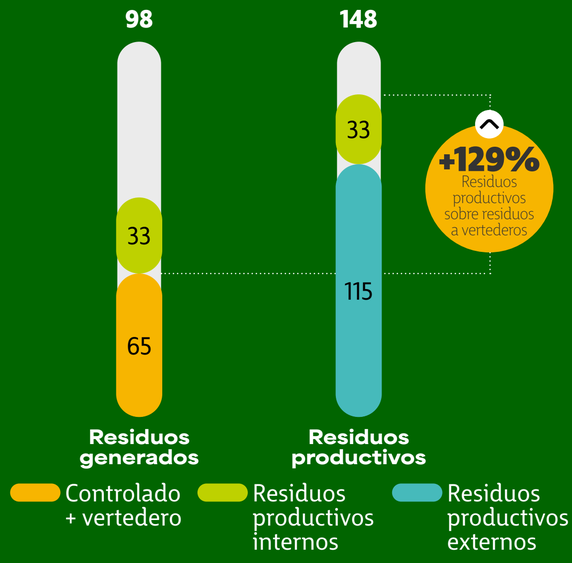
Definiciones:

Residuos productivos incluyen los residuos que se utilizan o reutilizan de manera que contribuyen a actividades productivas o de generación de valor.

Residuos productivos internos incluyen los residuos que se reutilizan o reciclan y se destinan a la generación de energía.

Residuos productivos externos incluyen el volumen de pacas de PET que ingresan a las plantas de reciclaje de la Compañía, descontando el volumen enviado a vertedero desde estas plantas.

RESIDUOS GENERADOS VS. PRODUCTIVOS 2024
(miles de toneladas)



2.3 RAZÓN DE RESIDUOS PRODUCTIVOS SOBRE RESIDUOS A VERTEDEROS

Para información adicional y detalles de 2024, favor de consultar **la sección de Anexos.**



Biodiversidad

GRI: 101-2, 101-4, 101-5, 101-6, 101-7
CSA S&P: 2.6.1

Estrategia y ejecución

Alpek reconoce el papel crítico de la biodiversidad para garantizar la continuidad del negocio y mitigar riesgos operativos y reputacionales. Para abordar esto, la Compañía llevó a cabo una Evaluación de riesgos de biodiversidad (BRA, por sus siglas en inglés) utilizando el Marco de Riesgo de Biodiversidad (BRF, por sus siglas en inglés) del World Wildlife Fund. Este marco evalúa los riesgos físicos y reputacionales al asignar puntajes numéricos a las plantas operativas de acuerdo con vulnerabilidades específicas de la industria y factores geográficos.

La metodología BRF sigue el enfoque mostrado a continuación



Este enfoque proactivo permite a Alpek identificar plantas de alto riesgo e integrar consideraciones de biodiversidad en las estrategias corporativas de gestión de riesgos.

Avance 2024

La evaluación inicial BRA se centró en las plantas operativas de Alpek y las áreas adyacentes, alineándose con la clasificación del BRF para la industria de “Producción de químicos y otros materiales”. La evaluación permitió identificar plantas con riesgos de biodiversidad altos a muy altos, con puntajes entre 3.4 y 5 en la escala de vulnerabilidad del BRF.

- **Riesgos físicos elevados indican posibles interrupciones debido a dependencias ambientales.**
- **Riesgos reputacionales altos destacan preocupaciones de los grupos de interés sobre el impacto en la biodiversidad.**

Hallazgos clave:

- **De todas las operaciones globales de Alpek, solo 2 plantas obtuvieron un puntaje alto o muy alto.**

En los siguientes años, Alpek desarrollará e implementará estrategias de gestión de riesgos de biodiversidad específicas para cada ubicación, garantizando la resiliencia a largo plazo y una administración ambiental responsable.

Para información adicional y detalles de 2024, favor de consultar **la sección de Anexos.**

Gestión de agua

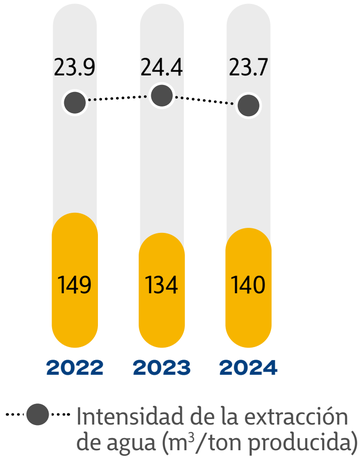
GRI: 303-1, 303-2, 303-3
CSA S&P: 2.4.1 , 2.4.6
SASB: RT-CH-140a.1, RT-CH-140a.3

Estrategia y ejecución

Alpek tiene el compromiso de optimizar la eficiencia del agua en todas sus instalaciones y al mismo tiempo cumplir con las leyes estatales y federales. La Compañía reconoce la importancia vital del agua para todos los seres vivos, por lo cual está abordando de manera proactiva cualquier desafío ambiental relacionado con este recurso.

Constantemente, la Compañía lleva a cabo análisis generales de riesgos hídricos utilizando Aqueduct, lo que permite identificar amenazas potenciales a partir de diversos indicadores como la calidad del agua, el agotamiento y el estrés hídrico. Esta estrategia permite que Alpek pueda monitorear y reducir el consumo de manera eficiente en ubicaciones caracterizadas por la sequía y la escasez de agua dulce.

EXTRACCIÓN DE AGUA
(Millones de m³)



NUESTRO OBJETIVO

"Todas las plantas de Alpek con alto estrés hídrico y escasez de agua tendrán un plan de gestión y mitigación de agua para 2028".

Avance 2024

Después de realizar un análisis exhaustivo de los desafíos relacionados con el agua, Alpek decidió priorizar las plantas ubicadas en regiones con estrés hídrico alto y extremadamente alto, así como aquellas que enfrentan escasez de agua. Como resultado, Alpek implementará un plan de acción para la gestión y mitigación del agua en estas plantas en los próximos años.

Además, Alpek sigue adoptando prácticas orientadas a reducir el consumo de agua y maximizar la utilización de los recursos. Por ejemplo, el negocio de Estireno expandible introdujo un sistema de enfriamiento de reactores en circuito cerrado en su planta de Argentina, logrando una reducción de más del 80% en el consumo de agua industrial de la planta. En Estados Unidos, el negocio de Poliéster instaló un reactor de lavado para lotes de botellas en una de sus plantas de reciclaje, con una reducción esperada en la captación de agua y la generación de aguas residuales.

Adicionalmente, Alpek continúa comprometida a mejorar la calidad del agua mediante la eliminación de contaminantes en los efluentes de todas sus instalaciones.



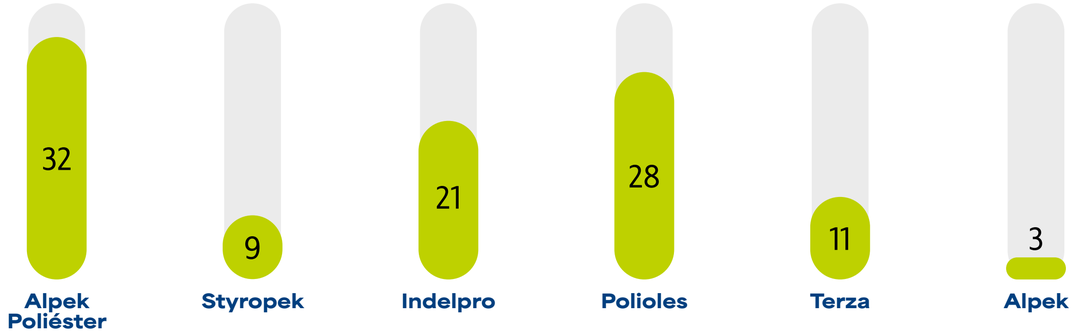
Nota. Aqueduct evaluó el estrés hídrico en las ubicaciones en 2023, solamente las plantas operativas activas se muestran en el mapa.

Para información adicional y detalles de 2024, favor de consultar **la sección de Anexos.**

Innovación y desarrollo sostenible

Estrategia y ejecución

La innovación es responsable de crear valor, lo que resulta en un crecimiento tanto en ingresos como en rentabilidad. La estrategia de innovación de Alpek integra la optimización con los esfuerzos de investigación y desarrollo para mejorar la eficiencia operativa y fomentar una mentalidad visionaria, haciendo que la Compañía sea resiliente en un entorno empresarial dinámico. Este año, la innovación está impulsando la transformación, incluyendo metodologías ágiles. Como parte de este compromiso, cada unidad de negocio contribuye a la evolución continua de Alpek mediante el desarrollo e implementación de diversos proyectos:



104 proyectos de innovación internos divididos en dos categorías: esfuerzos operativos y administrativos e iniciativas de investigación y desarrollo

~ 1 MILLÓN DE DÓLARES

EVALUACIÓN: **42%**

IMPLEMENTACIÓN: **25%**

CONCLUIDO: **33%**

Avance 2024

En 2024, el 33% de estos proyectos fueron completados, generando aproximadamente 1 millón de dólares en ingresos y ahorros en costos. El 67% restante aún se encuentra en fase de evaluación o implementación y se espera que brinde beneficios significativos una vez finalizado.

GRI: 2-25, 306-2
TCFD: Gestión de riesgos



Premios a la Innovación

En 2024, Alpek celebró sus Premios a la Innovación 2024, en los cuales 24 equipos de seis países presentaron sus proyectos. Los resultados incluyeron:

- **Desarrollo de 10 nuevos productos, incluyendo una resina para fabricar tapas de botellas 100% de PET (CaPETAll®), facilitando su reciclaje sin perder funcionalidad.**
- **Iniciativas de reducción de costos que generaron ahorros de aproximadamente 10 millones de dólares.**

Alpek sigue comprometida con impulsar la innovación, promoviendo una cultura de agilidad y adaptándose continuamente al cambio.



INVESTIGACIÓN



OPERACIONES

Circularidad y responsabilidad del producto

GRI: 301-2

Estrategia y ejecución

Alpek, fabricante líder de plásticos, se compromete a combatir la contaminación y el agotamiento de materias primas finitas mediante el impulso de una economía circular. Su estrategia a largo plazo se centra en desarrollar productos y adaptar operaciones para reducir el impacto ambiental, con énfasis en la integración de materiales reciclados y de base biológica, así como en la optimización de la eficiencia de los centros de reciclaje para fomentar una economía circular.

Además, la Compañía se ha comprometido a garantizar que sus productos circulares cumplan con los más altos estándares de prácticas de circularidad. El negocio de estireno expandible cuenta con tres certificaciones distintas relacionadas con la circularidad:

ISCC International Sustainability & Carbon Certification

RESPONSIBLE SOURCE CERTIFIED SCS GLOBAL SERVICES

ASTM INTERNATIONAL

Más de 2,000 toneladas de Poliestireno Expandible con contenido biodegradable y reciclable vendidas en las Américas en 2024.

NUESTROS OBJETIVOS

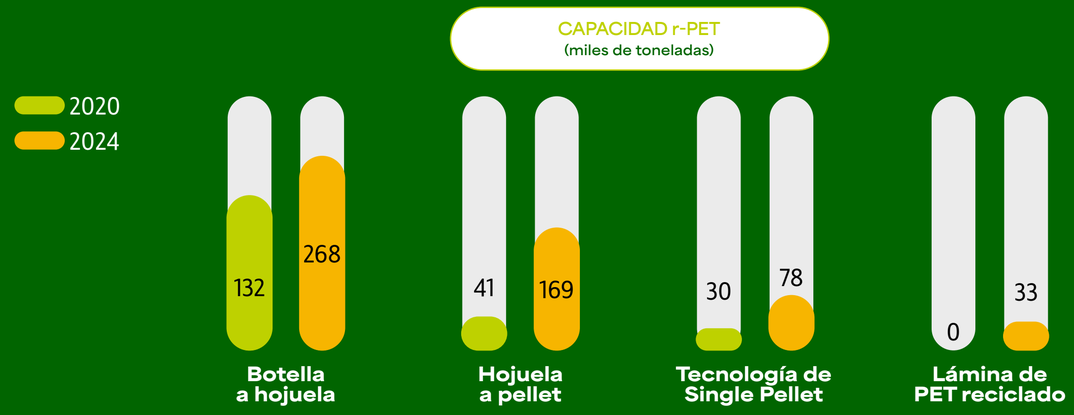
PP: "Alpek aprovechará sus alianzas para desarrollar soluciones de reciclaje para polipropileno y aumentará su participación en copolímeros, utilizados en aplicaciones de uso a largo plazo".

EPS: "Para 2030, Alpek se compromete a que sus productos de empaque contengan hasta un 30% de contenido reciclado y/o de base biológica y a expandir su portafolio de productos eficientes en consumo de energía para aplicaciones de aislamiento térmico en el sector de la construcción hasta el 100%".

Avance 2024

Alpek adquirió una participación del 50% y obtuvo finalmente la propiedad total de Clear Path Recycling LLC, una planta de reciclaje ubicada en Fayetteville, Carolina del Norte, reforzando aún más su compromiso con la economía circular.

A lo largo del año, Alpek se centró en maximizar la eficiencia de sus instalaciones de reciclaje existentes mediante diversos proyectos orientados a mejorar el rendimiento del reciclaje y la calidad del producto reciclado final. Una iniciativa destacada fue la instalación de un reactor de lavado para lotes de botellas en Clear Path Recycling para mejorar el proceso de lavado y eliminar la opacidad de las botellas. Otra iniciativa fue la modernización del equipo de clasificación en varias plantas de reciclaje. Adicionalmente, el negocio de Poliéster obtuvo la Certificación de Contenido Reciclado Post-consumo de Terceros (PCR, por sus siglas en inglés), reconocida por la Asociación de Recicladores de Plástico (APR, por sus siglas en inglés), para productos fabricados con contenido reciclado en las instalaciones de Clear Path Recycling y Darlington. Como resultado, todas las plantas de reciclaje en Estados Unidos cuentan con certificación válida para 2024.



Análisis FINANCIERO

Análisis de dirección

A menos que se especifique lo contrario, las cifras se expresan en millones de pesos nominales mientras que algunas cifras se expresan en millones de dólares (US$) debido a la dolarización de los ingresos de Alpek. Las variaciones porcentuales se presentan en términos nominales. Toda la información se presenta con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS, por sus siglas en inglés).

Volumen

Alpek experimentó niveles estables de demanda en el año, lo cual resultó en volúmenes más altos del portafolio de productos, especialmente en el negocio de Poliéster. Alpek alcanzó un volumen total de 4,745 miles de toneladas en 2024, 2% de aumento en comparación con 4,635 miles de toneladas en 2023.

Volumen [Miles de Toneladas]	**2024**	**2023**	**2022**	**'24 VS '23** [%]	**'23 VS '22** [%]
Poliéster	3,911	3,785	4,099	3	-8
Plásticos y Químicos	834	849	966	-2	-12
Volumen total	**4,745**	**4,635**	**5,065**	**2**	**-8**

Precios Promedio	**2024**	**2023**	**2022**	**'24 VS '23** [%]	**'23 VS '22** [%]
Poliéster					
Millones de pesos	26	27	34	-5	-21
Millones de dólares	1	2	2	-8	-11
Plásticos y Químicos					
Millones de pesos	35	33	48	8	-33
Millones de dólares	2	2	2	6	-24
Total					
Millones de pesos	**29**	**30**	**42**	**-3**	**-29**
Millones de dólares	**2**	**2**	**2**	**-5**	**-20**



Ingresos

- Los ingresos totales de Alpek en 2024 alcanzaron $137,409 millones (US $7,530 millones), 1% por debajo de los $138,159 millones (US $7,759 millones) en 2023. Esta reducción se debió principalmente a una disminución en los precios promedio de 3% y 5% en pesos y dólares, respectivamente, derivada de menores precios de materia prima de paraxileno parcialmente compensados por un volumen incremental.

Ingresos	2024	2023	2022	'24 VS '23 [%]	'23 VS '22 [%]
Poliéster					
Millones de pesos	99,937	102,154	140,717	-2	-27
Millones de dólares	5,483	5,739	6,991	-4	-18
Plásticos y Químicos					
Millones de pesos	29,501	27,709	46,804	6	-41
Millones de dólares	1,614	1,556	2,321	4	-33
Otros					
Millones de pesos	7,972	8,296	24,914	-4	-67
Millones de dólares	433	464	1,243	-7	-63
Total					
Millones de pesos	**137,409**	**138,159**	**212,435**	**-1**	**-35**
Millones de dólares	**7,530**	**7,759**	**10,555**	**-3**	**-26**

Ingresos por segmento de negocio

- Los ingresos netos de Poliéster en 2024 fueron de $99,937 millones (US $5,483 millones), 2% menos respecto a los $102,154 millones (US $5,739 millones) en 2023. El segmento registró una reducción de 5% y 8% en precios promedio de venta en pesos y dólares, respectivamente. El volumen incrementó 3% al compararlo con 2023 principalmente debido a niveles estables de demanda.

- Plásticos y Químicos registró ingresos por $29,501 millones (US $1,614 millones) en 2024, comparado con los $27,709 millones (US $1,556 millones) en 2023. Los precios promedio de venta en pesos y en dólares aumentaron 8% y 6%, respectivamente, mientras que el volumen disminuyó 2% año contra año, debido a la capacidad adicional de PP en la región y a que la construcción se mantuvo bajo presión debido a las altas tasas de interés, lo que resultó en un aumento de 6% en los ingresos.



Utilidad de operación y flujo de operación (EBITDA)

- En 2024, la utilidad de operación se ubicó en $5,170 millones (US $295 millones), 180% por encima de la pérdida operativa $6,437 millones (US $386 millones) en 2023. El EBITDA consolidado al 31 de diciembre de 2024 fue de $11,728 millones (US $646 millones), un incremento de 27% contra los $9,260 millones (US $514 millones) de 2023. El EBITDA consolidado incluye un cargo neto negativo por partidas extraordinarias de $1,128 millones (US $53 millones), resultando en un EBITDA Comparable de $12,855 millones (US $699 millones), 2% más bajo que en 2023.

Utilidad de operación y EBITDA por segmento de negocio

- En 2024, el EBITDA del segmento de Poliéster aumentó 52% a $7,707 millones (US $426 millones), incluyendo un cargo neto negativo por partidas extraordinarias de $818 millones (US $38 millones). Ajustado por estos efectos, el EBITDA Comparable para el segmento de Poliéster fue de $8,526 millones (US $464 millones), una reducción del 4% año contra año, debido a menores precios de venta promedio a medida que los precios de la materia prima disminuyeron, lo cual fue parcialmente compensado por niveles estables de demanda.

- El EBITDA del segmento de Plásticos y Químicos disminuyó 8% a $3,784 millones (US $207 millones), comparado con los $4,108 millones (US $228 millones) en 2023, incluyendo un cargo neto negativo por partidas extraordinarias de $325 millones (US $15 millones). Ajustado por estos efectos, el EBITDA Comparable de Plásticos y Químicos fue de $4,109 millones (US $223 millones), una reducción de 1% año contra año, debido a una mayor influencia de las importaciones asiáticas en las Américas, menor demanda en la construcción por altas tasas de interés y capacidad adicional de PP en la región.

Flujo de Operación (EBITDA) (Millones de Dólares)	**2024**	**2023**	**2022**	**'24 VS '23** [%]	**'23 VS '22** [%]
Poliéster	426	281	886	52	-68
Plásticos y Químicos	207	228	564	-9	-60
Otros	13	5	5	135	-
Total	**646**	**514**	**1,455**	**26**	**-65**

Flujo de Operación (EBITDA) (Millones de Pesos)	**2024**	**2023**	**2022**	**'24 VS '23** [%]	**'23 VS '22** [%]
Poliéster	7,707	5,062	17,923	52	-72
Plásticos y Químicos	3,784	4,108	11,391	-8	-64
Otros	236	90	110	164	-19
Total	**11,728**	**9,260**	**29,424**	**27**	**-69**

Resultado financiero neto

- En 2024, el resultado financiero neto fue de $5,920 millones (US $321 millones), 122% más alto que en 2023. Los gastos financieros netos que conforman este rubro aumentaron de $2,665 millones (US $149 millones) en 2023, a $3,580 millones (US $191 millones) en 2024. Además, variaciones en los tipos de cambio ocasionaron el reconocimiento de una pérdida por fluctuación cambiaria no erogable de $2,340 millones (US $130 millones) en 2024, contra la pérdida de $3 millones (US $1 millón) en 2023.

Resultado Financiero, Neto [Millones de Pesos]	2024	2023	2022	'24 VS '23 [%]	'23 VS '22 [%]
Gastos financieros	-4,449	-3,982	-3,224	-12	-23
Ingresos financieros	869	1,317	922	-34	43
Gastos financieros, netos	**-3,580**	**-2,665**	**-2,302**	**-34**	**-16**
Pérdida por fluctuación cambiaria, neta	**-2,340**	**-3**	**-695**	**-83,342**	**100**
Resultado financiero, neto	**-5,920**	**-2,668**	**-2,997**	**-122**	**11**

Impuestos

- En 2024 se registró un impuesto a la utilidad de $582 millones (US $27 millones) como resultado de una disminución en los ingresos antes de impuestos, mientras que en 2023 se observó un impuesto a la utilidad de -$727 millones (US -$39 millones).

Impuestos [Millones de Pesos]	2024	2023	2022	'24 VS '23 [%]	'23 VS '22 [%]
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	-794	-9,306	21,475	91	-143
Tasa de impuesto sobre la renta	30%	30%	30%		
Gasto por impuesto a la utilidad a la tasa de impuesto sobre la renta	238	2,792	-6,443	-91	143
Impuestos por diferencias permanentes entre resultados contables – fiscales	344	-3,519	934	110	-477
Impuesto a la utilidad total	**582**	**-727**	**-5,509**	**180**	**87**
Tasa efectiva de impuestos	**73%**	**8%**	**26%**		
Se integra como sigue:					
Impuesto causado	-1,237	-2,358	-5,345	48	56
Impuesto diferido	1,819	1,631	-164	12	1,095
Total de impuestos a la utilidad	**582**	**-727**	**-5,509**	**180**	**87**



Utilidad (pérdida) neta atribuible a la participación controladora

En 2024, la pérdida neta consolidada atribuible a la participación controladora fue de $765 millones (US $33 millones), en comparación con la pérdida neta de $10,914 millones (US $636 millones) en el año anterior.

Estado de Resultados [Millones de Pesos]	2024	2023	2022	'24 VS '23 [%]	'23 VS '22 [%]
Utilidad (pérdida) de operación	5,170	-6,437	24,539	180	-126
Resultado financiero, neto	-5,920	-2,668	-2,997	-122	11
Participación en utilidad de asociadas y negocios conjuntos	-44	-201	-67	78	-200
Impuesto a la utilidad	582	-727	-5,509	180	87
Utilidad (pérdida) neta consolidada	**-212**	**-10,033**	**15,966**	**98**	**-163**
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	**-765**	**-10,914**	**13,744**	**93**	**-179**

Inversiones en activos fijos e intangibles

En 2024, las inversiones en activo fijo e intangible fueron de $2,223 millones (US $121 millones), 55% más bajas que los $4,695 millones (US $277 millones) que se reportaron en 2023, Alpek priorizó de manera exitosa la generación de flujo libre de efectivo. Una parte significativa de los recursos fue utilizada para mantenimientos programados.

Deuda neta[1]

Al 31 de diciembre de 2024, la deuda neta se ubicó en $38,190 millones (US $1,884 millones), 31% por debajo de los $29,205 millones (US $1,729 millones) reportados al 31 de diciembre de 2023. El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo alcanzó $6,602 millones (US $326 millones), incluyendo efectivo restringido al cierre de 2024.

Indicadores Financieros [Veces]	2024	2023	2022
Deuda neta / Flujo de operación (EBITDA)	2.9	3.4	1.3
Cobertura de intereses	3.4	3.4	11.4
Pasivo total / Capital contable	**2.5**	**2.1**	**1.6**

(1) Deuda Neta = Deuda circulante más deuda no circulante (excluyendo costos de emisión de deuda), más interés acumulado por pagar, menos efectivo y equivalentes de efectivo, menos efectivo y equivalentes de efectivo restringido.

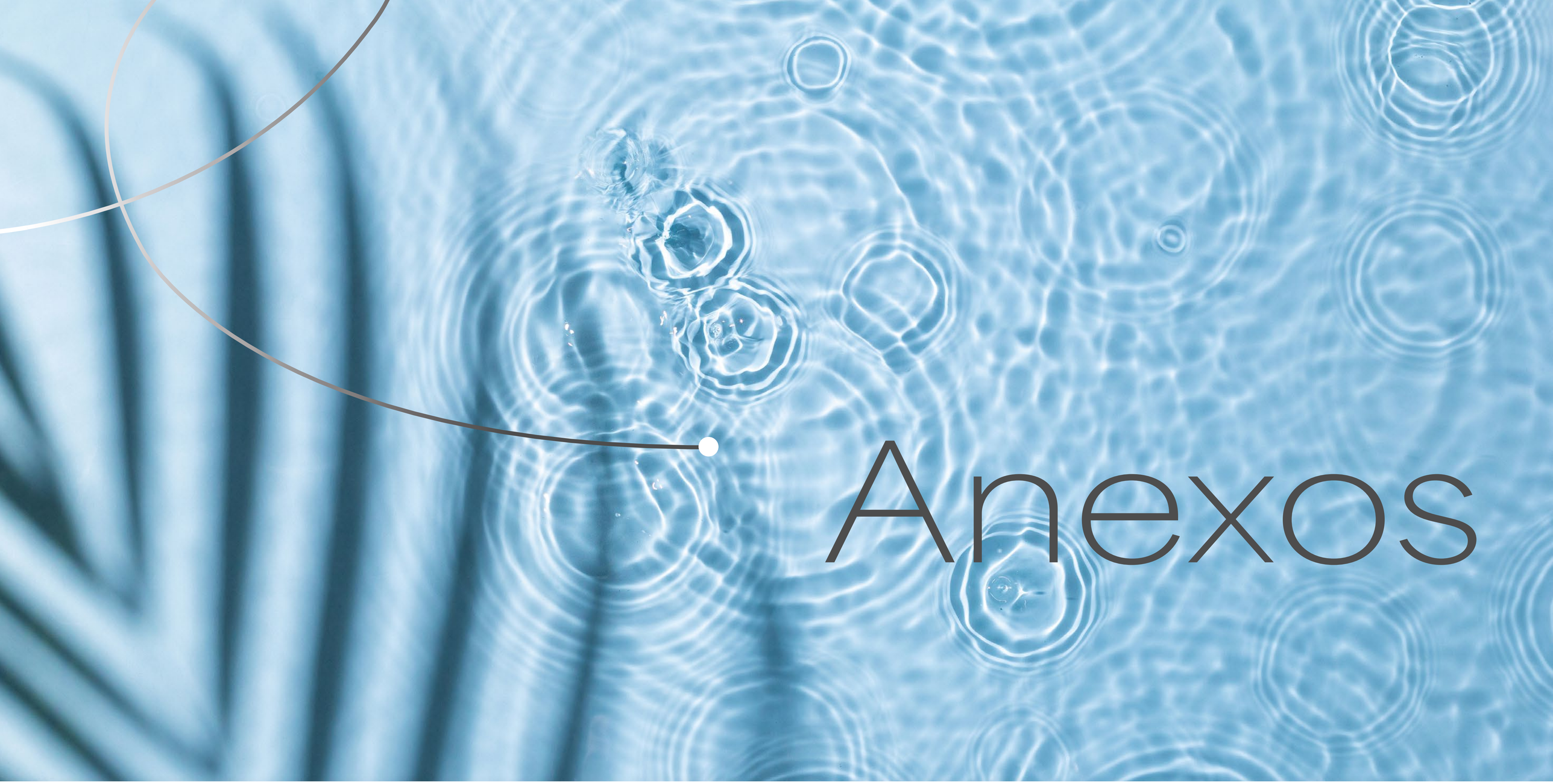


Perfil de deuda

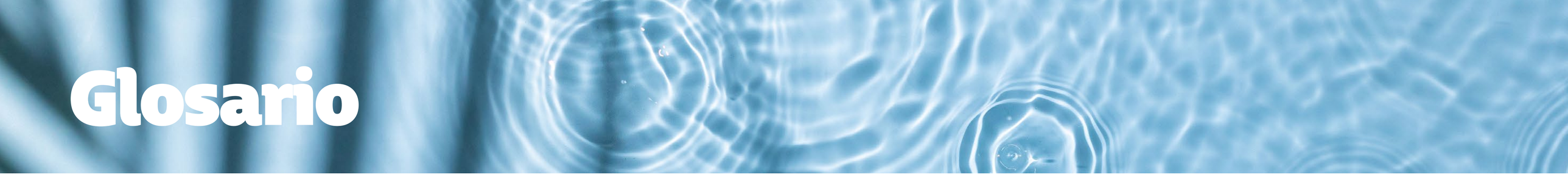
Deuda a corto plazo y largo plazo[2]	2024	2023	'24 VS '23	2024 Integrado	2023 Integrado
Deuda a corto plazo	81	41	98%	4%	2%
Parte circulante de la deuda a largo plazo	120	-	-	-	-
2 años	120	-	100%	6%	-
3 años	503	133	278%	25%	7%
4 años	200	503	-60%	10%	25%
5 años	499	200	150%	25%	10%
6 años	-	499	-100%	-	25%
7 años	597	-	100%	30%	-
8+ años	8	605	-99%	-	31%
Total	**2,007**	**1,981**	**1%**	**100%**	**100%**
Vida promedio deuda a largo plazo (años)	**4.3**	**5.2**			
Vida promedio deuda total (años)	**4.1**	**5.2**			

(2) No incluye arrendamientos e intereses por arrendamiento.





Anexos



Glosario

A

Ácido tereftálico purificado (PTA)

- Ácido dicarboxílico aromático, principal materia prima para el poliéster. El PTA se produce a partir de la oxidación del paraxileno. El PTA se utiliza para fabricar tanto PET, con el que se producen botellas para agua, refrescos y otras bebidas, contenedores y otros empaques, como fibras de poliéster, cuyos usos incluyen alfombras, ropa, mobiliario para el hogar, aplicaciones industriales y productos de consumo.

Alcance 1, 2 y 3

- El Alcance 1 son emisiones directamente relacionadas con las operaciones, el Alcance 2 son emisiones relacionadas con los servicios públicos (indirectamente) y el Alcance 3 son emisiones que se generan a lo largo de la cadena de producción y uso de un producto (proveedores y clientes).

Alta dirección

- Incluye colaboradores que son líderes de grupo, líderes de nivel alto o en otras posiciones de dirección.

Áreas de estrés y escasez de agua

- Incluye áreas de estrés hídrico medio-alto, alto y muy alto según los datos de acueductos del Instituto de Recursos Mundiales.

Áreas protegidas

- Incluye áreas de Patrimonio Mundial, sitios Ramsar, categorías I-II de la UICN y sitios Natura 2000.

Para más detalles, visite: bp.com/protectedareas

C

Certificado de Industria Limpia

- Certificado que otorga la Procuraduría Federal de Protección al Ambiente (PROFEPA) de México a las empresas que cumplen con las leyes ambientales.

Circularidad

- Todos los productos que tienen un enfoque de circularidad se fabrican de manera que se puedan desarmar o bien, que, al llegar al final de su vida útil, sus materiales se descompongan por naturaleza o se devuelvan a la producción. Significa que estos productos están diseñados y desarrollados teniendo en cuenta el final de su vida útil.

D

Demanda química de oxígeno (DQO)

- La capacidad del agua para consumir oxígeno durante la descomposición de materia orgánica y la oxidación de sustancias químicas inorgánicas como el amoníaco y el nitrito. Las mediciones de DQO se realizan habitualmente en muestras de aguas residuales o de aguas naturales-contaminadas por desechos domésticos o industriales. En el tratamiento de aguas residuales, la DQO se utiliza como índice para evaluar el efecto que las aguas residuales vertidas tendrán en el medio receptor.

DPET

- Tecnología avanzada para la producción de láminas de PET con una huella de carbono 2% menor en comparación con los estándares de la industria.

E

Emisiones de CO2

- Unidad para medir la generación de dióxido de carbono provocado por la quema de combustibles sólidos, líquidos y gaseosos, incluyendo gas natural.

ESG

- Ambiental, Social y Gobernanza

Etano

- Hidrocarburo parte de los líquidos del gas natural, que a temperatura ambiente es incoloro e inodoro. Se usa como materia prima para producir etileno.

Etileno

- Compuesto producido a partir del etano. Es la materia prima para producir acetato de vinilo, cloruro de etilo, estireno, óxido de etileno y polietilenos.

Evento de seguridad de proceso de nivel 1

- Pérdidas de contención primaria de mayor consecuencia que causan daño a un miembro de la fuerza laboral, daños costosos al equipo o exceden cantidades definidas.

F

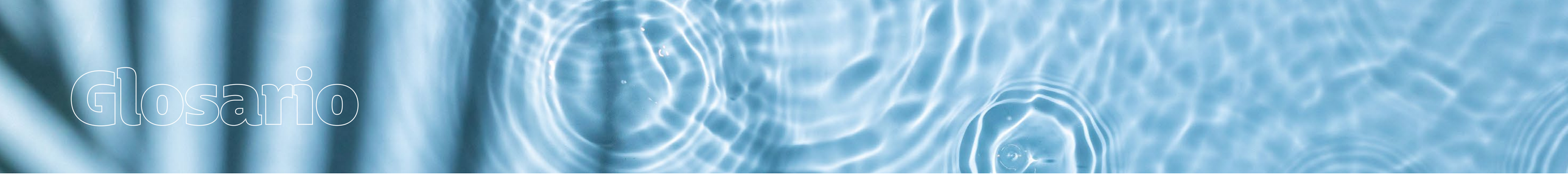
Fatalidad

- Una fatalidad es cualquier fallecimiento de un colaborador o contratista como resultado de un incidente relacionado con el trabajo.

G

Gases de efecto invernadero (GEI)

- Componentes de la atmosfera que absorben y emiten radiación dentro del rango infrarrojo, causando que se incremente la temperatura de la superficie de la tierra.



Glosario

L

LTIR

- La tasa de incidentes con tiempo perdido es una métrica estándar de OSHA que calcula la cantidad de incidentes que resultan en tiempo fuera del trabajo.

M

Mega watt (MW)

- Medida de potencia que equivale a 1 millón de watts.

Monómero de estireno

- Hidrocarburo insaturado que se utiliza para elaborar una variedad de plásticos, caucho sintético, cubiertas protectoras y resinas. Principal materia prima para la producción del EPS. También se emplea como solvente y químico intermedio.

O

ODS

- Objetivos de Desarrollo Sostenible.

Óxido de etileno

- Compuesto derivado del etileno que se utiliza como intermedio en la producción de MEG y otros químicos.

Óxido de propileno

- Compuesto derivado del propileno que se utiliza para elaborar productos comerciales e industriales, incluyendo polioles, glicoles y glicoéteres.

P

Paraxileno (PX)

- Hidrocarburo perteneciente a la familia de los xilenos que se usa para la fabricación de PTA. También es un componente de la gasolina.

Poliestireno expandible (EPS)

- Plástico celular rígido, ligero, producto de la polimerización del monómero de estireno. El EPS es un material versátil debido a sus propiedades de amortiguamiento, aislamiento térmico y moldeado según necesidades. Dichas propiedades, combinadas con su facilidad de procesamiento, lo convierten en un material de empaque popular para piezas sensibles al impacto y para la conservación de productos perecederos. Se utiliza también en sistemas de construcción para aligerar lozas y como aislante.

Polipropileno (PP)

- Polímero termoplástico que resulta de la polimerización del monómero de propileno. Sus propiedades incluyen baja gravedad específica, alta rigidez, resistencia a temperaturas relativamente altas y buena resistencia a químicos y fatiga. El PP tiene aplicaciones diversas, incluyendo empaques, textiles, partes de plástico y contenedores reutilizables de diversos tipos, partes para automóviles y billetes bancarios de polímero.

Propileno

- Hidrocarburo insaturado de tres carbonos. Es un coproducto del proceso de craqueo en complejos petroquímicos y un subproducto que se obtiene en las refinerías. Se utiliza en la industria petroquímica para la producción de PP, óxido de propileno, cumeno, isopropanol, ácido acrílico y acrilonitrilo. Mediante la alquilación con butanos o pentanos, también se convierte en un componente de la gasolina.

R

Reducción Sostenible de Emisiones

- La Reducción Sostenible de Emisiones (SER por sus siglas en inglés) es el resultado de acciones o intervenciones que han dado lugar a reducciones continuas de las emisiones de GEI de alcance 1 (directas) y/o alcance 2 (indirectas) (dióxido de carbono y metano), de modo que las emisiones de GEI habrían sido mayores en el año del informe si la intervención no se hubiera llevado a cabo. Las RES deben cumplir tres criterios: BP realizó una intervención específica que redujo las emisiones de GEI, BP debe poder cuantificar la reducción y se espera que sea continua. Las reducciones se deben informar durante un período de 12 meses a partir del inicio de la intervención/acción.

Residuos no peligrosos

- Residuos que no se clasifican como peligrosos (o el equivalente en la regulación) por la autoridad legal local.

Residuos peligrosos

- Residuos que se clasifican como peligrosos (o el equivalente en la regulación) por la autoridad legal local.

Glosario

S

SBTi

- La iniciativa de Objetivos Basados en la Ciencia (SBTi) es una colaboración entre el Climate Disclosure Project (CDP), el Pacto Mundial de las Naciones Unidas, el Instituto de Recursos Mundiales (WRI) y el Fondo Mundial para la Naturaleza (WWF) para ayudar a las empresas a definir un objetivo de reducción de emisiones.

Single-pellet Technologytm

- Single-pellet Technology™ (SPT) crea un pellet en el que se utilizan hojuelas de PET reciclado mecánicamente (rPET) como materia prima en el proceso de producción de PET virgen. Una vez inyectado en el proceso de fabricación de PET, la hojuela de rPET se derrite y el polímero se integra químicamente, la cual permite la reconstrucción de las cadenas de polímero para crear un nuevo pellet de resina de PET con un contenido de reciclaje integrado de hasta un 25% con características equivalentes al PET virgen.

Sistema Administrativo de Responsabilidad Integral (Asociación Nacional de la Industria Química, ANIQ)

- Certificación otorgada a compañías que cumplen con los seis requisitos de responsabilidad integral establecidos por la ANIQ, que abarcan Seguridad de procesos, Salud y seguridad en el trabajo, Seguridad de productos, Transporte y distribución, Prevención y control de la contaminación ambiental y Protección de la comunidad.

Sitios operativos principales

- Un sitio o grupo de sitios que producen o gestionan petróleo, productos químicos o manufacturados donde dichos productos, su producción o sus procesos de exploración tienen el potencial de causar un impacto significativo en el medio ambiente o en la seguridad y salud de los colaboradores, vecinos o consumidores.

T

Tereftalato de polietileno (PET/ vPET)

- Material ampliamente utilizado en la fabricación de botellas y otros contenedores para líquidos, alimentos, productos para el cuidado personal, la salud y el hogar. Con las hojas y películas de PET se fabrican tapas, charolas y recipientes. Por sus propiedades de transparencia, fuerza, durabilidad y altas barreras de protección, el PET no representa riesgos conocidos para la salud, es ligero y reciclable, y tiene una variedad de aplicaciones en empaques reutilizables y sensibles a la temperatura. El PET ha desplazado a los contenedores de vidrio y aluminio y a otros plásticos como PVC o polietileno.

Tereftalato de polietileno reciclado (rPET)

- Las botellas de PET se limpian y trituran para producir nuevos productos de PET. Otros usos del rPET incluyen alfombras, telas para la industria de la confección y fibras.

TRIR

- “Tasa total de incidentes registrables”. Es un cálculo que tiene en cuenta cuántos incidentes registrables por OSHA tiene una empresa por número de horas trabajadas.

W

Watt

- Medida de potencia del Sistema Internacional de Unidades.

WEPs

- Principios para el Empoderamiento de las Mujeres



REGRESAR A **PRESENCIA EN EL MERCADO**

Capacidad instalada de Alpek



CANADÁ (144)

Sitio	PTA	Resina	Lámina	Hojuela	Pellet	SPT	PP	EPS	Arcel	Otros
Montreal		144								

ESTADOS UNIDOS (2,568)

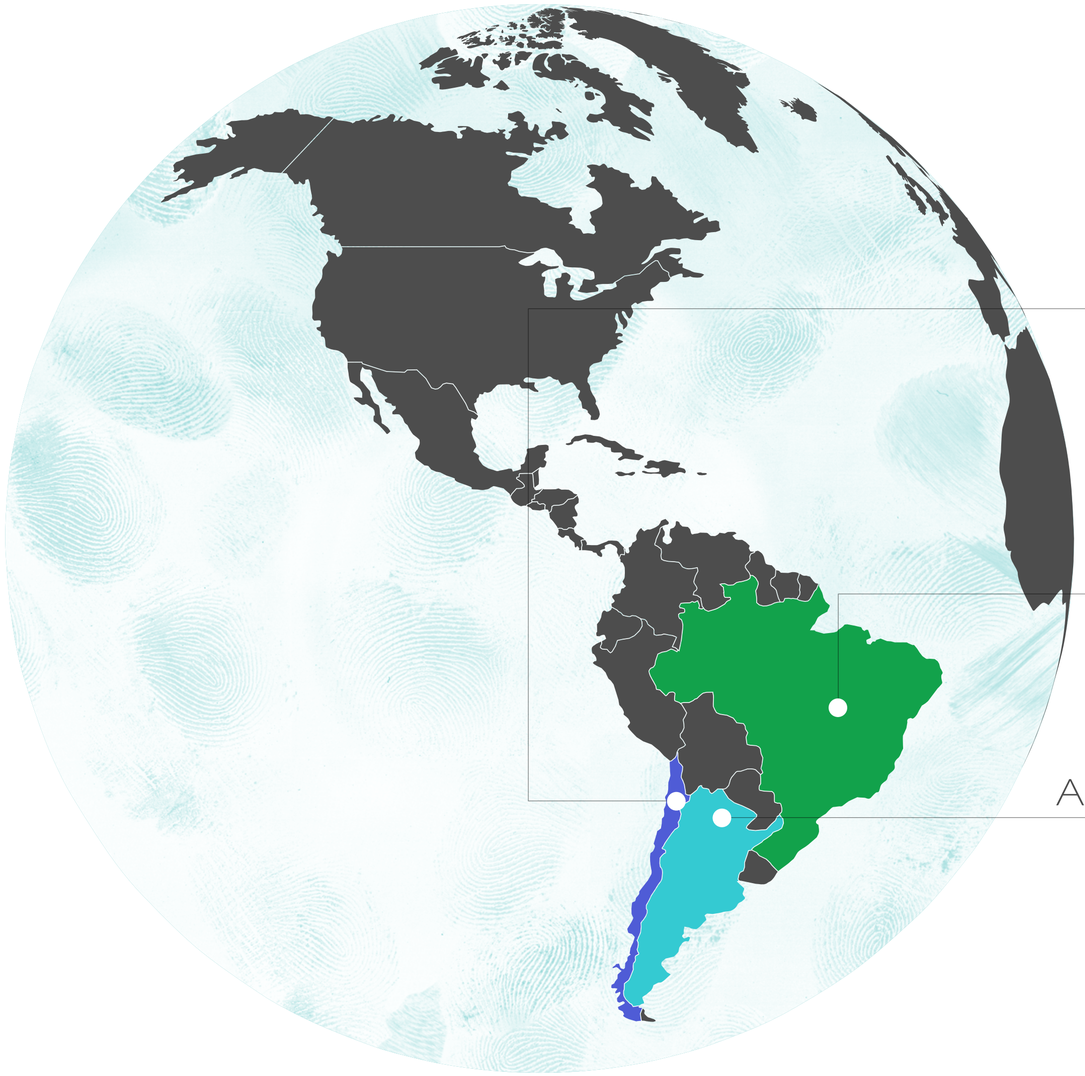
Sitio	PTA	Resina	Lámina	Hojuela	Pellet	SPT	PP	EPS	Arcel	Otros
Fayetteville, NC		170		64						
Columbia, SC	640	725								
Bay St. Louis, MS		430				15				
Richmond, IN				66	31					
Darlington, SC					26					
Monaca, PA								123	36	
Cincinnati, OH			33					45		
Reading, PA				115	49					

MÉXICO (2,790)

Sitio	PTA	Resina	Lámina	Hojuela	Pellet	SPT	PP	EPS	Arcel	Otros
Altamira	1,000						640	240		
Cosoleacaque	610	185				15				
Lerma										100

Nota: La capacidad de hojuelas de rPET para considerar entradas / totales puede reflejar redondeo.
Kta: Miles de toneladas al año.
Fuente: estimaciones de Alpek.

REGRESAR A **PRESENCIA EN EL MERCADO**



CHILE (28)

Sitio	PTA	Resina	Lámina	Hojuela	Pellet	SPT	PP	EPS	Arcel	Otros
Santiago										5
Puerto Montt										2
Punta Arenas										1
Concón								20		

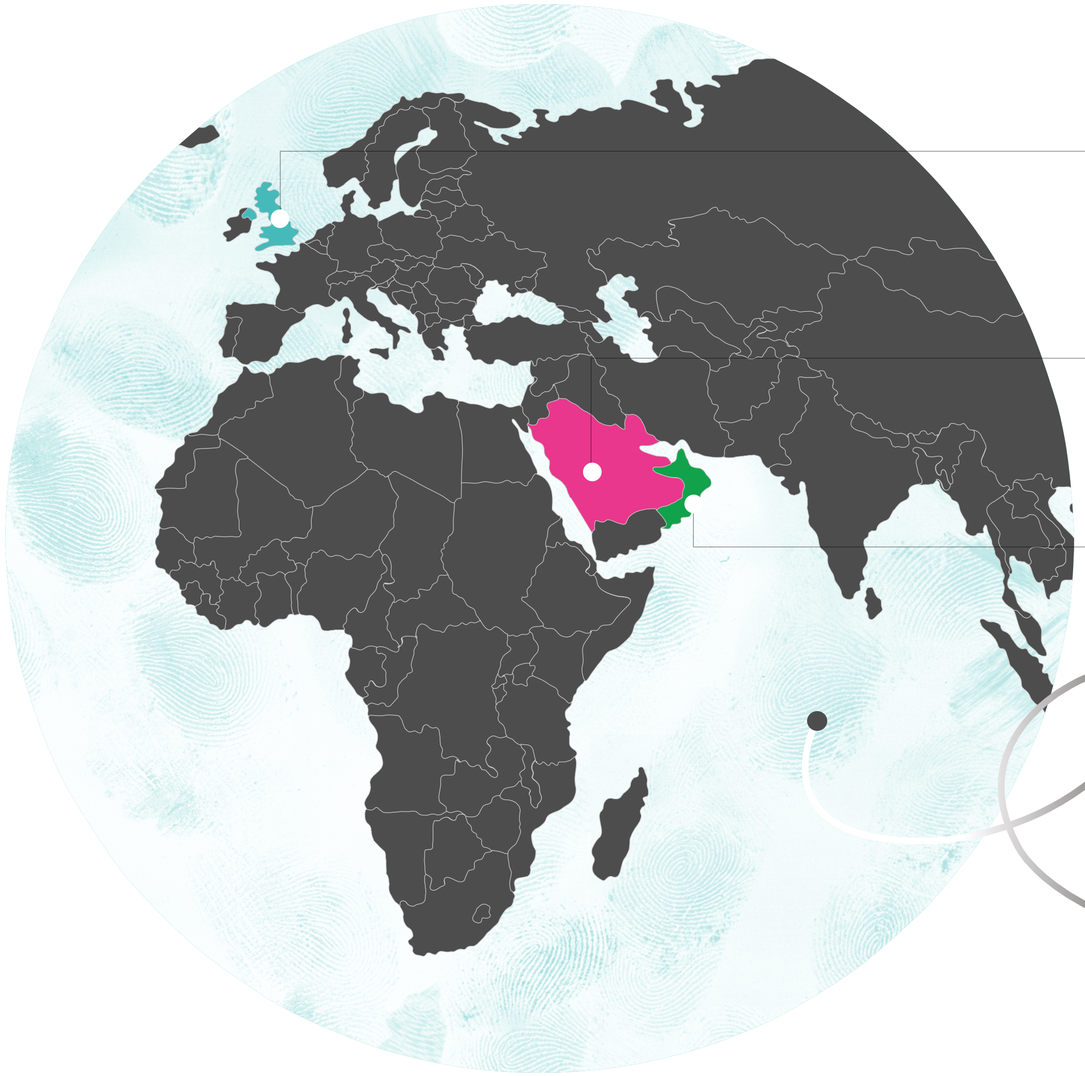
BRASIL (1,226)

Sitio	PTA	Resina	Lámina	Hojuela	Pellet	SPT	PP	EPS	Arcel	Otros
Guaratingueta								46		
Ipojuca	640	450								

ARGENTINA (246)

Sitio	PTA	Resina	Lámina	Hojuela	Pellet	SPT	PP	EPS	Arcel	Otros
Zárate		190								
Pacheco				22	15					
General Lagos								19		

REGRESAR A **PRESENCIA EN EL MERCADO**



REINO UNIDO (220)

Sitio	PTA	Resina	Lámina	Hojuela	Pellet	SPT	PP	EPS	Arcel	Otros
Wilton		220								

ARABIA SAUDITA (11)

Sitio	PTA	Resina	Lámina	Hojuela	Pellet	SPT	PP	EPS	Arcel	Otros
Riad										11

OMÁN (1,072)

Sitio	PTA	Resina	Lámina	Hojuela	Pellet	SPT	PP	EPS	Arcel	Otros
Salalah		574	400		48	48				

TOTAL (8,366)

	PTA	Resina	Lámina	Hojuela	Pellet	SPT	PP	EPS	Arcel	Otros
	2,890	3,260	433	268	169	93	640	493	36	479

Enfoque de reporteo

GRI: 2-2, 2-3, 2-4
CSA S&P: 1.1.1

De acuerdo con su compromiso con la sostenibilidad, desde 2015, Alpek ha reportado de manera constante su información ambiental, social y de gobernanza (ESG) utilizando la metodología del Global Reporting Initiative (GRI). En 2020, Alpek realizó un cambio estratégico en su enfoque de reporteo con el objetivo de proporcionar información precisa y relevante, adoptando un marco que cumple con las divulgaciones de diversas instituciones de sostenibilidad.

Buscando ser siempre mejores, este informe representa el primer acercamiento hacia un reporte integrado y delinea el desempeño ESG, de sostenibilidad y financiero de la Compañía en el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2024 para todas sus operaciones a nivel global. Fue elaborado con referencia a los Estándares GRI 2021 y 2016, asegurando el cumplimiento de los principios de claridad, equilibrio, comparabilidad, integridad y oportunidad, como mínimo.

Este documento tiene como objetivo proporcionar información clara y transparente a los grupos de interés de Alpek sobre sus prioridades en relación con los temas materiales. No hay reformulaciones de información a menos que se identifiquen explícitamente.

Adicionalmente, Alpek participa en índices destacados de sostenibilidad, **incluyendo el CSA de S&P, CDP y FTSE4Good, entre otros.**

Se describen los marcos de referencia utilizados en este informe a continuación.

GRI	SASB	TCFD	Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)	CDP	S&P
Global Reporting Initiative (GRI) es una organización internacional independiente de estándares que ayuda a empresas, gobiernos y organizaciones a comprender y comunicar su impacto en temas de sostenibilidad relevantes.	SASB permite a las empresas identificar, gestionar y comunicar información de sostenibilidad financieramente relevante a sus inversionistas. Este organismo publica estándares con temas materiales para cada industria. Alpek cumple con los Estándares SASB para el sector Químico.	TCFD desarrolló un marco para ayudar a las compañías públicas y otras organizaciones a divulgar de manera más efectiva sus riesgos y oportunidades relacionados con el clima a través de sus procesos de reporteo.	La Agenda 2030 definió 17 ODS para lograr un futuro más sostenible. Estos abordan desafíos globales que enfrentan empresas y gobiernos, incluyendo la pobreza, la desigualdad, el cambio climático, la protección ambiental, la paz y la justicia, entre otros.	CDP es una organización sin fines de lucro que gestiona un sistema global de divulgación para inversionistas, empresas, países y regiones con el fin de gestionar sus impactos ambientales.	S&P desarrolló la Evaluación de Sostenibilidad Corporativa (CSA, por sus siglas en inglés), que se centra en los mejores en cada clase para evaluar la gestión de temas ESG en empresas e industrias a nivel mundial. Con base en su desempeño, las compañías reciben puntuaciones y clasificaciones percentiles en aproximadamente 20 criterios de sostenibilidad financieramente relevantes.

TEMAS MATERIALES PRINCIPALES

GRI: 3-2, 3-3 | **CSA S&P:** 1.3.2, 1.3.4, 1.3.5

Riesgo material	Estrategia de cambio climático	Circularidad y responsabilidad de productos	Riesgo de sostenibilidad y gestión de impacto
Caso de negocio	Ayuda a mitigar riesgos operativos y financieros, garantiza el cumplimiento normativo, reduce costos futuros y satisface las expectativas de inversionistas y partes interesadas. Al reducir las emisiones de carbono y mejorar la eficiencia energética, las empresas pueden ahorrar costos y fortalecer su reputación de marca. Invertir en energías renovables atrae a consumidores e inversionistas conscientes, fomenta la innovación y genera una ventaja competitiva, asegurando la resiliencia y sostenibilidad del negocio a largo plazo.	Reduce costos, mejora la eficiencia en el uso de recursos, garantiza el cumplimiento normativo, responde a la demanda de los consumidores por productos sostenibles y refuerza la reputación de la Compañía. Al integrar principios de economía circular, Alpek minimizará los residuos, maximizará el uso de recursos y fomentará la innovación en el diseño de productos y modelos de negocio. Este enfoque reduce la dependencia de la cadena de suministro, fortalece la resiliencia y diferencia a las marcas en el mercado.	Si se integra adecuadamente en toda la organización, la gestión del riesgo de sostenibilidad y del impacto asegurará la continuidad del negocio a largo plazo al mitigar riesgos, fortalecer la resiliencia operativa, aumentar la capacidad de adaptación, generar confianza con las partes interesadas, atraer inversión y fomentar la innovación.
Impacto en el negocio	• Ahorro en costos operativos y de impuestos a largo plazo • Asimismo, la ventaja de ser el primero en actuar en reducción de carbono generará reducciones de costos • Minimización de riesgos físicos agudos derivados del cambio climático mediante la mejora de la preparación operativa y organizacional	• Reducción de costos al maximizar el uso de recursos y minimizar los gastos en gestión de residuos • Diferenciación de la oferta con productos circulares, lo que mejora la continuidad del negocio y captura mejores oportunidades de mercado, lo cual ser traduce en un aumento de ingresos	• El impacto más significativo es la reducción de riesgos a través de la previsión estratégica y la preparación operativa, lo que evita costos y genera ingresos potenciales a partir de nuevas oportunidades de mercado
Estrategias de negocio	• Identificar más proyectos de reducción de CO_2 en las unidades de negocio • Optimizar el uso de energía mediante mejores prácticas y tecnologías inteligentes • Migrar hacia una mayor electrificación y adopción de fuentes de energía renovables o con menor huella de carbono • Evaluar y adoptar tecnologías de compensación de CO_2 • Realizar ejercicios de capacitación a gran escala para aumentar la conciencia sobre el cambio climático y su relación con la continuidad operativa	• Evaluar tecnologías para el reciclaje químico y la biodegradabilidad • Expandir capacidades para el reciclaje de residuos postindustriales (EPS/PP) y posconsumo (PET) • Promover la circularidad y posicionar los productos sostenibles de Alpek • Identificar e implementar proyectos adicionales de reducción de residuos postindustriales y aguas residuales en las unidades de negocio • Realizar Evaluaciones de Ciclo de Vida para los principales productos de Alpek	• Alinear las estructuras de compensación con los objetivos ESG • Establecer comités ESG a nivel de Consejo, Alta Dirección y unidades de negocio con objetivos claros • Capacitar a la organización sobre los nuevos marcos ESG • Estandarizar y mejorar la recopilación de datos, los procesos de revisión y los esfuerzos de comunicación
Objetivo o métrica	• Reducción absoluta del 27.5% en emisiones de Alcance 1 y Alcance 2 • Reducción absoluta del 13% en emisiones de Alcance 3	• Capacidad de producción de rPET de 300,000 toneladas en las operaciones de Alpek • Capacidad de producción de rPET de 268,000 toneladas, lo que representa un 89% de avance hacia la meta de 2025	• Objetivo aún por establecer debido a la novedad del tema material
Año objetivo (si aplica)	• 2030	• 2025	• No aplica

ANÁLISIS DE RIESGOS

PROCESO DE GESTIÓN DE RIESGOS

GRI: 201-2 | **CSA S&P:** 1.4.2

La Compañía cuenta con diversas medidas, procesos y plataformas para supervisar y gestionar sus riesgos y las acciones de mitigación.

Revisión de exposición al riesgo	• **Anualmente:** la Compañía lleva a cabo una revisión estratégica de cada unidad de negocio, analizando las condiciones del mercado, el abastecimiento de energía, nueva legislación, la situación económica global y las expectativas generales. • **Bajo demanda:** para cada decisión estratégica, la Compañía evalúa los riesgos potenciales para la ejecución y rentabilidad, identificando estrategias de mitigación.
Cultura de riesgo	• Para el desarrollo de productos, la Compañía evalúa los proyectos e inversiones con base en lineamientos y metodologías determinadas que incluyen la evaluación de riesgos. Con esta necesidad en mente, la Compañía garantiza que sus colaboradores en puestos de gestión reciban capacitación para identificar y cuantificar los riesgos relacionados. • Todos los colaboradores de Alpek tienen la responsabilidad y la autoridad de reportar riesgos potenciales en la empresa. Pueden hacerlo a través de su superior o utilizar la línea de denuncias para expresar su inquietud. Posteriormente, se evalúa el potencial de riesgo y se toman las medidas necesarias. • Alpek cuenta con diferentes protocolos para la identificación objetiva de situaciones y actividades en las instalaciones que representen un riesgo para la salud y seguridad del personal. • Los ejecutivos y gerentes de línea vinculan parte de sus incentivos financieros a los riesgos críticos identificados monitoreando estos riesgos y desarrollando acciones de mitigación.

RIESGOS ESTRATÉGICOS

ACCIONES DE MITIGACIÓN

GRI: 3-3 | **CSA S&P:** 1.4.3

Para minimizar los impactos potenciales de los 10 principales riesgos estratégicos identificados, Alpek estableció e implementó un plan de acción de mitigación para cada riesgo en todas las unidades de negocio potencialmente afectadas. El equipo de auditoría de Alpek monitorea el estado de cada plan de mitigación a lo largo del año. Todas las acciones de mitigación deben ser validadas por el equipo de auditoría para garantizar que los planes de acción sean adecuados. Los riesgos y las acciones de mitigación se discuten y aprueban periódicamente en los Comités del Consejo y de la alta dirección de Alpek.

R1 Ciberataques	R2 Dependencia del suministro de materias primas en México	R3 Retrasos y permisos para la importación de materias primas	R4 Nueva competencia, menos margen	R5 Regulación de contaminación por plásticos y presión social
• Actualización de infraestructura • Política de seguridad • Campañas de concientización para colaboradores • Contrato de seguro	• Búsqueda continua de contratos de suministro nacionales y extranjeros	• Seguimiento a la documentación de permisos de importación con las autoridades aduaneras	• Incremento en el porcentaje de contratos de venta • Optimización de la estructura de costo	• Estrategia de reciclaje • Desarrollo de productos alternativos • Campañas de concientización sobre los beneficios de los plásticos "reciclables a gran escala" • Análisis de tecnologías de reciclaje y CCUS*

R6 Problemas en la cadena de suministro de materias primas	R7 Acceso a agua potable	R8 Competitividad del negocio vs. los precios del mercado asiático	R9 Verificación de activos fijos importados	R10 Dependencia en proveedores específicos
• Monitoreo de los mercados de materias primas • Mantener niveles óptimos de inventario y materiales críticos • Búsqueda continua de materias primas alternativas	• Adquisición y desarrollo de personal especializado • Relación con el gobierno para monitorear y apoyar la situación	• Monitoreo continuo de estudios e indicadores • Análisis de posibles medidas contra prácticas desleales • Evaluación de la competitividad del negocio • Optimización de costos	• Implementación de un sistema de control para rastrear la documentación • Desmantelamiento y retiro de activos	• Negociación con nuevos proveedores • Asegurar contratos con proveedores clave existentes

* Captura, Utilización y Almacenamiento de Carbono

RIESGOS EMERGENTES

CSA S&P: 1.4.3

Alpek reconoce la importancia de identificar y evaluar riesgos emergentes que podrían impactar sus operaciones y cadena de suministro a mediano y largo plazo. La Compañía ha implementado estrategias de manera proactiva para comprender mejor y mitigar estos riesgos.

Impacto del conflicto entre Ucrania y Rusia en el suministro de materias primas

- El conflicto entre Rusia y Ucrania ha alterado significativamente los mercados globales de energía y las cadenas de suministro, presentando desafíos para las compañías petroquímicas, incluyendo el aumento en los costos de materias primas impulsado por la volatilidad de los precios de la energía. Estos costos adicionales elevan los gastos operativos y debilitan la competitividad general.
- Para mitigar estos riesgos, Alpek ha implementado medidas estratégicas, como diversificar sus fuentes de abastecimiento más allá de una sola región y ampliar su base de proveedores. A futuro, la compañía planea establecer alianzas estratégicas con productores clave, mejorar su capacidad de almacenamiento y diversificar sus redes de transporte. Además, Alpek realiza un monitoreo constante de los costos de materias primas y la dinámica del mercado, lo que le permite responder de manera ágil a los cambios y proteger su posición competitiva.

Impacto en la cadena de suministro global debido a la inestabilidad en el Mar Rojo

- Alpek opera dentro de una cadena de suministro global compleja, con exposición a mercados internacionales. Las tensiones geopolíticas en Medio Oriente derivadas del conflicto entre Israel y Hamás continuaron escalando durante 2024, afectando las rutas de comercio marítimo, en particular el Mar Rojo y el tránsito a través del Canal de Suez, un paso clave entre Oriente y Occidente. Estas interrupciones han generado desafíos logísticos, incluyendo tiempos de tránsito más largos debido al desvío de rutas marítimas, escasez de inventario y costos logísticos elevados, lo que podría afectar la eficiencia operativa y competitividad de Alpek.
- Para abordar estos desafíos, Alpek ha implementado medidas proactivas, incluyendo una comunicación constante con las compañías navieras, la optimización logística mediante el ajuste de los puntos de reorden y el monitoreo cercano de los precios de los contenedores. Estas acciones están diseñadas para fortalecer la resiliencia de la cadena de suministro, minimizar riesgos operativos y mantener la posición competitiva de la compañía en un entorno global volátil.

ACCIONES DE MITIGACIÓN PARA RIESGOS RELACIONADOS CON EL CLIMA

CSA S&P: 2.5.11

Alpek ha implementado medidas de mitigación integrales en todos los sitios ubicados cerca de zonas costeras para anticipar y minimizar los impactos de eventos climáticos, especialmente aquellos relacionados con niveles elevados de agua, como inundaciones costeras, fluviales y urbanas, ciclones, tsunamis, entre otros.

Estas medidas de mitigación consisten en un plan de respuesta escalonado basado en el aumento del nivel del agua, garantizando un enfoque sistemático y efectivo para la gestión de riesgos.

El proceso incluye:

- **Reducción de gastos operativos:** el primer paso implica reducir las operaciones no esenciales para minimizar costos y enfocar los recursos en actividades críticas.
- **Minimización del personal operativo:** a medida que las condiciones empeoran, la compañía reduce la cantidad de colaboradores en sitio para garantizar su seguridad, manteniendo únicamente las funciones esenciales.
- **Cierre programado del sitio:** si los niveles de agua continúan aumentando, se inicia un cierre planificado del sitio, asegurando que todos los procesos se detengan de manera segura.
- **Eliminación del contenido de los reactores y cierre final:** en escenarios extremos, se extrae el contenido de los reactores para prevenir riesgos potenciales, seguido de un cierre completo del sitio.

Sin embargo, la Compañía sigue analizando los resultados de la evaluación de riesgos físicos relacionados con el clima para definir un plan de mitigación frente a otros riesgos potenciales identificados en el análisis.

SOCIAL

DESGLOSE DE COLABORADORES POR PUESTO

GRI: 2-7, 405-1 | **CSA S&P:** 3.1.2, 3.1.3

Desglose de colaboradores por tipo	(número de colaboradores)		
	2022	2023	2024
Total de colaboradores	**7,259**	**5,930**	**5,514**
Dirección	334	365	**319**
Administración	1,954	1,790	**1,752**
Operaciones	4,971	3,775	**3,443**
Mujeres	1,191	1,090	**1,032**
Dirección	55	68	**62**
Administración	615	587	**591**
Operaciones	521	435	**379**
Hombres	6,068	4,840	**4,482**
Dirección	279	297	**257**
Administración	1,339	1,203	**1,161**
Operaciones	4,450	3,340	**3,064**

DESGLOSE DE COLABORADORES POR PAÍS

GRI: 2-7, 405-1 | **CSA S&P:** 3.1.3

Desglose de colaboradores por país	(número de colaboradores)		
	2022	2023	2024
Total de colaboradores	7,259	5,930	**5,514**
Dirección	334	365	**319**
Administración	1,954	1,790	**1,752**
Operaciones	4,971	3,775	**3,443**
México	3,331	2,171	**2,092**
Dirección	143	143	**130**
Administración	907	868	**936**
Operaciones	2,281	1,160	**1,026**
Canadá	69	71	**64**
Dirección	2	9	**6**
Administración	23	18	**21**
Operaciones	44	44	**37**
Estados Unidos	1,712	1,566	**1,375**
Dirección	99	124	**101**
Administración	501	438	**375**
Operaciones	1,112	1,004	**899**

Desglose de colaboradores por país	(número de colaboradores)		
	2022	2023	2024
Argentina	413	419	**370**
Dirección	20	18	**17**
Administración	108	119	**109**
Operaciones	285	282	**244**
Chile	267	276	**251**
Dirección	1	5	**3**
Administración	70	42	**41**
Operaciones	196	229	**207**
Brasil	624	548	**507**
Dirección	14	14	**14**
Administración	159	162	**133**
Operaciones	451	372	**360**
Reino Unido	103	106	**101**
Dirección	7	10	**9**
Administración	31	45	**47**
Operaciones	65	51	**45**
Omán	620	627	**607**
Dirección	32	18	**11**
Administración	112	58	**52**
Operaciones	314	551	**544**

Desglose de colaboradores por país	(número de colaboradores)		
	2022	2023	2024
Arabia Saudita	64	68	**68**
Dirección	4	2	**2**
Administración	8	6	**5**
Operaciones	52	60	**61**
Otros países – Dirección	56	78	**79**
Emiratos Árabes Unidos	45	66	**70**
Irlanda	1	1	**-**
España	1	1	**-**
Alemania	1	1	**1**
Austria	1	1	**1**
Shanghái	6	6	**6**
Singapur	1	1	**-**
Perú	-	-	**1**
Dinamarca	-	1	**1**

DESGLOSE DE COLABORADORES POR EDAD

GRI: 2-7

Desglose de colaboradores por edad	(número de colaboradores)		
	2022	2023	2024
Total de colaboradores	**7,259**	**5,930**	**5,514**
Más de 50 años de edad	1,816	1,364	**1,268**
Hombres	1,625	1,194	**1,116**
Mujeres	191	170	**152**
30-50 años de edad	4,121	3,547	**3,319**
Hombres	3,380	2,865	**2,664**
Mujeres	741	682	**655**
Menos de 30 años de edad	1,322	1,019	**927**
Hombres	1,063	781	**702**
Mujeres	259	238	**225**

DIVERSIDAD, EQUIDAD E INCLUSIÓN

DESGLOSE DE COLABORADORES POR GÉNERO

GRI: 2-7 | **CSA S&P:** 3.1.2

Desglose de colaboradoras mujeres por puesto	(número de colaboradores)		
	2022	2023	2024
Total de colaboradoras mujeres	**16%**	**18%**	**19%**
Dirección (junior, intermedia y alta dirección)	16%	19%	**19%**
Alta dirección	5%	6%	**6%**
Dirección intermedia	10%	12%	**10%**
Dirección junior	21%	23%	**25%**
Administración	31%	33%	**34%**
Operaciones	10%	12%	**11%**
Porcentaje de mujeres en puestos directivos generadores de ingresos (como % del total de estos directivos)	12%	27%	**30%**
Porcentaje de mujeres en puestos relacionados con funciones STEM (como % del total de estos puestos)	14%	15%	**16%**

DESGLOSE DE COLABORADORES POR RAZA

GRI: 405-1 | **CSA S&P:** 3.1.3

Distribución total de la fuerza laboral	(como % del total de colaboradores)		
	2022	2023	2024
Asiático	1%	13%	**15%**
Caucásico	22%	35%	**30%**
Hispano o latino	57%	45%	**49%**
Indígena o nativo americano	0%	1%	**1%**
Afroamericano o negro	4%	5%	**4%**
Otros, dos o más razas	14%	1%	**1%**
No identificado	1%	0%	**0%**
Fuerza de trabajo total de Alpek (%)	**100%**	**100%**	**100%**

DESGLOSE DE COLABORADORES POR RAZA A NIVEL DIRECCIÓN

GRI: 405-1 | **CSA S&P:** 3.1.3

Distribución de la fuerza laboral en puestos directivos junior, intermedios y altos	(como % de los colaboradores en puestos directivos junior, medios y altos)		
	2022	2023	2024
Asiático	1%	11%	**10%**
Caucásico	30%	32%	**32%**
Hispano o latino	54%	45%	**52%**
Indígena o nativo americano	0%	1%	**1%**
Afroamericano o negro	1%	1%	**1%**
Otros, dos o más razas	15%	7%	**4%**
No identificado	-	-	**0%**
Total %	**100%**	**100%**	**100%**

(319 colaboradores en total en direcciones junior, media y alta en Alpek en 2024.)

DESGLOSE DE FUERZA LABORAL POR DISCAPACIDAD

Colaboradores en Alpek con una discapacidad	(número de colaboradores)		
	2022	2023	2024
Con una discapacidad	15	16	**20**

GESTIÓN DE CAPITAL HUMANO

CAPACITACIÓN Y DESARROLLO

GRI: 404-1 | **CSA S&P:** 3.3.1

Capacitación y desarrollo	(horas de capacitación promedio por colaborador)		
	2022	2023	2024
Horas promedio de capacitación | colaboradores	**22**	**34**	**29**
Mujeres	37	32	**24**
Hombres	19	34	**30**
Operaciones	11	25	**26**
Administración y dirección	41	49	**32**
Costo promedio por FTE, dólares	**425**	**388**	**271**

RETORNO DE INVERSIÓN DE CAPITAL HUMANO

CSA S&P: 3.3.3

Retorno de inversión de capital humano	($ millones de pesos MXN)		
	2022	2023	2024
Ingresos totales	212,435	138,159	**137,409**
Costos operativos totales	188,344	133,713	**131,730**
Costos totales relacionados con colaboradores (sueldos + beneficios)	7,538	6,976	**6,996**
ROI de capital humano[1]	**4.2**	**1.6**	**1.8**
Total de colaboradores	**7,259**	**5,930**	**5,514**

1. El ROI del capital humano se calcula con base en: (Ingresos totales – (Gastos operativos totales – Gastos totales relacionados con los colaboradores)) / Gastos totales relacionados con los colaboradores.

DESGLOSE DE CONTRATACIÓN DE COLABORADORES POR EDAD

GRI: 401-1 | **CSA S&P:** 3.3.4

Contratación de colaboradores por edad	(número de colaboradores)					
	2022		2023		2024	
Total de puestos vacantes cubiertos	**1,557**	**21%**	**1,087**	**18%**	**778**	**14%**
Más de 50 años de edad	170	2%	121	2%	**54**	**1%**
Hombres	132	2%	97	2%	**41**	**1%**
Mujeres	38	1%	24	0%	**13**	**0%**
30-50 años de edad	724	10%	461	8%	**304**	**6%**
Hombres	580	8%	349	6%	**250**	**5%**
Mujeres	144	2%	112	2%	**54**	**1%**
Menos de 30 años de edad	663	9%	505	9%	**420**	**8%**
Hombres	497	7%	384	6%	**231**	**4%**
Mujeres	166	2%	121	2%	**189**	**3%**

CONTRATACIÓN DE COLABORADORES INTERNA Y EXTERNA

Contratación de colaboradores interna y externa	(número de colaboradores)					
	2022		2023		2024	
Total de puestos vacantes cubiertos	**1,557**	**21%**	**1,087**	**18%**	**673**	**12%**
Contratación interna	633	9%	307	5%	**252**	**5%**
Hombres	511	7%	225	4%	**194**	**4%**
Mujeres	122	2%	82	1%	**58**	**1%**
Contratación externa	924	13%	780	13%	**421**	**8%**
Hombres	698	10%	605	10%	**328**	**6%**
Mujeres	226	3%	175	3%	**93**	**2%**

PERMISOS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD

GRI: 401-3

Permisos de maternidad y paternidad	(número de casos)		
	2022	2023	2024
Permiso de maternidad	55	36	**35**
Permiso de paternidad	102	67	**107**
Reincorporación después del permiso parental	**87**	**86**	**122**
Tasa de reincorporación	**55%**	**83%**	**86%**

TASA DE ROTACIÓN TOTAL DE COLABORADORES

GRI: 401-1 | **CSA S&P:** 3.3.8

Tasa de rotación total de colaboradores[1]	(% del total de colaboradores)		
	2022	2023[2]	2024
Total	**15.90%**	**36.60%**	**11.75%**
Más de 50 años de edad	2.90%	10.00%	**2.94%**
Hombres	2.50%	9.40%	**2.61%**
Mujeres	0.40%	0.60%	**0.33%**
30-50 años de edad	7.10%	15.80%	**5.93%**
Hombres	5.80%	13.10%	**4.97%**
Mujeres	1.30%	2.70%	**0.96%**
Menos de 30 años de edad	5.90%	10.80%	**2.88%**
Hombres	5.00%	9.20%	**1.99%**
Mujeres	0.90%	1.60%	**0.89%**

1. Hubo un cambio en la metodología de cálculo de este indicador en 2022. Se calcula con base en el total de colaboradores que dejan la organización, dividido entre el total de colaboradores al cierre del año.
2. Aumento en la tasa de rotación debido al cierre de plantas en 2023.

TASA DE ROTACIÓN VOLUNTARIA DE COLABORADORES

GRI: 401-1 | **CSA S&P:** 3.3.8

Tasa de rotación voluntaria de colaboradores	(% del total de colaboradores)		
	2022	2023	2024
Total	**10.80%**	**11.90%**	**5.48%**
Más de 50 años de edad	1.90%	1.90%	**1.20%**
Hombres	1.60%	1.70%	**1.03%**
Mujeres	0.30%	0.20%	**0.16%**
30-50 años de edad	4.60%	5.20%	**2.58%**
Hombres	3.60%	4.30%	**2.25%**
Mujeres	1.00%	0.90%	**0.33%**
Menos de 30 años de edad	4.40%	4.80%	**1.70%**
Hombres	3.70%	4.10%	**1.09%**
Mujeres	0.80%	0.70%	**0.62%**

TASA DE COMPROMISO DE COLABORADORES

CSA S&P: 3.3.9

Nueva herramienta de compromiso 2024: HUGO		
Componentes de alto desempeño	**Dimensiones del modelo Korn Ferry**	**Dimensiones personalizadas**
Compromiso	• Dirección clara y prometedora • Confianza en los líderes • Enfoque en la calidad y el cliente • Respeto y reconocimiento • Oportunidades de desarrollo • Pagos y beneficios	• Diversidad e inclusión • Responsabilidad social corporativa • Bienestar
Habilidades	• Gestión del desempeño • Autoridad y empoderamiento • Recursos • Capacitación • Colaboración • Trabajo, estructura y proceso	

CSA S&P: 3.3.9

Alto compromiso de colaboradores[1]	(% de colaboradores activamente comprometidos)					
	2019	2020	2021	2022[2]	2023	2024
Colaboradores con nivel máximo de compromiso	70%	82%	74%	74%	71%	**71%**
Cobertura de datos de colaboradores Alpek	87%	78%	68%	68%	86%	**86%**

1. Las calificaciones de 4 a 5 en una escala de 5 puntos son consideradas como colaboradores con un alto compromiso.
2. En 2021, Alpek comenzó a llevar a cabo evaluaciones de colaboradores cada dos años para desarrollar e implementar planes de acción para mejorar el compromiso de los colaboradores. Por ello, 2023 y 2024 tienen la misma calificación.

LIBERTAD DE ASOCIACIÓN

GRI: 2-30 | **CSA S&P:** 3.1.5

Libertad de asociación	(% de colaboradores)		
	2022	2023	2024
Colaboradores representados por un sindicato independiente o por un contrato colectivo de trabajo	52%	35%	**36%**

PARTICIPACIÓN EN CÁMARAS Y ASOCIACIONES

GRI: 2-28 | **CSA S&P:** 3.6.2

Participación en cámaras y asociaciones	(Nombre de las instituciones)
Argentina	
Asociación Argentina de Poliestireno (AAPE)	Cámara de exportadores (CERA)
Cámara Comercio Argentina-Mexicana	Comité industrial Medio Ambiente Campana-Zarate (CICACZ)
Asociación Nacional de Industrias de Materiales Aislantes (ANDIMA)	Cámara de la Industria Química
Asociación Civil Argentina Pro-Reciclado del PET (ARPET)	Cámara de Industria Química y Petroquímica (CIQyP)
Cámara Argentina de Industria Plástica (CAIP)	Instituto Petroquímico Argentino (IPA)
Cámara Argentina de la Industria de reciclados plásticos (CAIRPLAS)	
Brasil	
Associação Brasileira da Indústria do PET (ABIPET)	Sindicato das Indústrias de Produtos Químicos para Fins Industriais,
Asociación Industrial Química Brasileña (ABIQUIM)	
Canadá	
Montreal East Industry Association	Engineering Association - Quebec
Chile	
Cámara Chilena de la Construcción (CChC)	Asociación Gremial de Industriales del Plástico
Cámara Chileno-Mexicana	Centro de Envases y Embalajes de Chile (CENEM)
México	
AISTAC – Asociación de Industriales del Sur de Tamaulipas	ASOLMEX (Asociación Mexicana de Energía Solar)
Asociación Nacional de Industrias del Plástico (ANIPAC)	AMH2 (Asociación Mexicana de Hidrógeno)
Asociación Nacional de la Industria Química (ANIQ)	Ecología y Compromiso Empresarial A. C.
Alianza por la Eficiencia Energética (ALENER)	Eriac Capital Humano, A.C.
Asociación Petroquímica y Química Latinoamericana (APLA)	Red Circular / Plan de Manejo de Residuos
Cámara de la Industria de Transformación de Nuevo León (CAINTRA)	Comisión de la Industria del Plástico, Responsabilidad y Desarrollo Sustentable (CIPRES)

Participación en cámaras y asociaciones	(Nombre de las instituciones)
México	
Asociación Nacional de Fabricantes de Pintura y Tintas (ANAFAPYT)	CESPEDES (Comisión de Estudios del Sector Privado para el Desarrollo Sustentable)
ACE (Asociación de Comercializadores de Energía)	AMGN (Asociación Mexicana de Gas Natural)
ISSC International Sustainability and Carbon Certification	Red del Pacto Mundial (UN Global Compact)
Confederación de Cámaras Industriales (CONCAMIN)	Movimiento Congruencia, A.C.
Omán y Arabia Saudita	
Oman American Business Center	Environment Society of Oman
Chartered Institute of Management Accountant	Omani Society for Human Resources Management
Association of Chartered Certified Accountants UK	Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants
Saudi Council of Engineers	Saudi Engineering Council (SEC)
Reino Unido	
British Plastics Federation	Northeast England Process Industry Cluster
Chemical Industry Association	Northeast England Chamber of Commerce
Committee of PET Manufacturers in Europe	RECOUP Plastics Recycling
Estados Unidos	
Carolinas Recycling Association	National Association for PET Container Resources
EPS Industry Alliance (EPSIA)	The Recycling Partnership
MS Economic Council	Wayne County IN Chamber of Commerce
Indiana Chamber of Commerce	PET Resin Association
Plastic Industry Association	American Chemistry Council (ACC)
United Way of Beaver County & Lake County	Ameripen
SCS (Styrenics Circular Solutions)	Sustainability Packaging Association
Association of Plastic Recycling	South Carolina Manufacturers Alliance
Pennsylvania Resources Council	Circular Indiana (Indiana Recycling Coalition)

PROGRAMAS DE SEGURIDAD

PROGRAMAS DE SALUD Y SEGURIDAD OCUPACIONAL

GRI: 403-1, 403-2, 403-7, 403-8, 403-9 | **CSA S&P:** 3.4.2

Las unidades de negocio de Alpek han implementado programas de Salud y Seguridad Ocupacional (SSO) para cumplir con los requisitos de seguridad en sus operaciones. Estas actividades incluyen:

- Identificación y análisis de peligros
- Planes de acción para reducir, mitigar y eliminar riesgos de seguridad
- Planes de acción para emergencias internas y externas
- Medición de la Tasa de Incidentes Registrables Totales (TRIR, por sus siglas en inglés)

Todos los colaboradores participan en los procesos de seguridad, ya sea de manera directa o a través del acceso a canales de comunicación y consulta sobre los programas que estructuran el sistema de SSO. Alpek busca fomentar su participación, contribución y consulta mediante los siguientes programas de SSO, entre otros:

- Comisión Interna para la Prevención de Accidentes
- Participación en campañas y capacitaciones de concienciación en SMS
- Participación en el registro de desviaciones
- Participación en auditorías conductuales
- Participación en diálogos de seguridad diarios
- Participación en la difusión de evaluaciones de peligros y riesgos
- Difusión y consulta del Programa de Control Médico de Salud Ocupacional (PCMSO)
- Difusión y consulta del Programa de Prevención de Riesgos Ambientales (PPRA)
- Difusión y consulta del análisis preliminar de riesgos
- Elaboración y consulta del análisis de seguridad en tareas
- Canal de Transparencia para reportes, quejas y consultas sobre integridad, ética y transparencia en la Compañía

Algunas de las actividades cubiertas por los programas de SSO incluyen:

- Actividades industriales: maniobras operativas, inspección de equipos, mantenimiento, servicios eléctricos, control de procesos, liberación de actividades, y recolección de muestras
- Taller mecánico: mantenimiento, manejo de carga, lubricación, calibración, reparación, corte y soldadura
- Transporte: movimiento interno y externo de colaboradores
- Logística: almacenamiento, manejo de materiales, embalaje, planificación de producción, suministro y distribución
- Laboratorio: análisis químicos y fisicoquímicos, control de materiales, procesos y productos
- Ingeniería: diseño de proyectos, monitoreo de construcción, inspección de obra y optimización de procesos
- Patrimonio: preservación de activos de la compañía, control de accesos y seguridad interna
- Servicio de salud: atención urgente y de emergencia, cuidado médico ocupacional, exámenes periódicos, emisión de informes técnicos y seguimiento de programas de salud
- Atención de emergencias: respuesta a incidentes, incendios, explosiones, fugas, derrames y accidentes laborales
- Almacenamiento: recepción de materiales, almacenamiento de productos, movimiento de materiales y distribución

SEGURIDAD TOTAL DE LA FUERZA LABORAL

GRI: 403-9, 403-10 | **SASB:** RT-CH-320a.1 | **CSA S&P:** 3.4.3, 3.4.4, 3.4.5

Panorama general de seguridad en el personal total (colaboradores + contratistas)	2020[1]	2021[1]	2022	2023	2024
Total de incidentes registrables (número de incidentes)	68	63	66	47	**49**
Incidentes incapacitantes (número de incidentes)	40	42	42	30	**34**
Incidentes no incapacitantes (número de incidentes)	28	21	24	17	**15**
Fatalidades (número de incidentes)	0	0	1	0	**0**
Días perdidos (número de días)	1,931	1,102	1,228	1,005	**1,150**
TRIR – Tasa de incidentes registrables totales (200,000 horas trabajadas)	0.73	0.61	0.57	0.42	**0.51**
LTIR – Tasa de incidentes con pérdida de tiempo (200,000 horas trabajadas)	0.43	0.40	0.36	0.27	**0.35**
Horas trabajadas por colaboradores y contratistas de Alpek (número de horas)	18,540,338	21,077,638	23,156,390	22,565,712	**19,379,039**

1. Las cifras de seguridad del personal para 2020 y 2021 incluyen colaboradores y contratistas de todos los sitios: plantas, oficinas y almacenes.

DESGLOSE DE INCIDENTES DE COLABORADORES

Panorama de seguridad de colaboradores	2020[1]	2021[1]	2022	2023	2024
Total de incidentes registrables (número de incidentes)	48	49	48	34	**39**
Incidentes incapacitantes (número de incidentes)	28	33	33	23	**28**
Incidentes no incapacitantes (número de incidentes)	20	16	15	11	**11**
Fatalidades (número de incidentes)	0	0	0	0	**0**
TRIR – Tasa de incidentes registrables totales (200,000 horas trabajadas)	0.72	0.70	0.65	0.46	**0.62**
LTIR – Tasa de incidentes con pérdida de tiempo (200,000 horas trabajadas)	0.42	0.47	0.45	0.31	**0.44**
Horas trabajadas por colaboradores de Alpek (número de horas)	13,287,314	14,003,671	14,764,474	14,806,171	**12,626,830**

1. Las cifras de seguridad del personal para 2020 y 2021 incluyen colaboradores de todos los sitios: plantas, oficinas y almacenes.

DESGLOSE DE INCIDENTES DE CONTRATISTAS

GRI: 403-7, 403-9, 403-10 | **SASB:** RT-CH-320a.1 | **CSA S&P:** 3.4.3, 3.4.4, 3.4.5

Panorama de seguridad de contratistas	2020[1]	2021[1]	2022	2023	2024
Total de incidentes registrables (número de incidentes)	20	14	18	13	**10**
Incidentes incapacitantes (número de incidentes)	12	9	9	7	**6**
Incidentes no incapacitantes (número de incidentes)	8	5	9	6	**4**
Fatalidades (número de incidentes)	0	0	1	0	**0**
TRIR – Tasa de incidentes registrables totales (200,000 horas trabajadas)	0.76	0.40	0.43	0.34	**0.30**
LTIR – Tasa de incidentes con pérdida de tiempo (200,000 horas trabajadas)	0.46	0.25	0.21	0.18	**0.18**
Horas trabajadas por contratistas (número de horas)	5,253,024	7,073,967	8,391,916	7,759,541	**6,752,209**

1. Las cifras de seguridad del personal para 2020 y 2021 incluyen contratistas de todos los sitios: plantas, oficinas y almacenes.

EVENTOS DE SEGURIDAD DE PROCESOS NIVEL 1

CSA S&P: 3.4.6

Alpek ha identificado exhaustivamente los eventos de seguridad de procesos ocurridos en sus sitios durante 2024, de acuerdo con la definición establecida por el Centro de Seguridad de Procesos Químicos (CCPS, por sus siglas en inglés).

Eventos de seguridad de procesos nivel 1	2022	2023	2024
Número de eventos de seguridad de procesos de nivel 1 por 1,000,000 horas	0.73	0.04	**0.00**

DERECHOS HUMANOS Y CÓDIGO DE ÉTICA

DERECHOS HUMANOS

CSA S&P: 3.2.1, 3.2.2

Alpek ha implementado una Política de Derechos Humanos como un documento público para mitigar cualquier posible violación a los derechos humanos dentro de sus operaciones.

Como parte de este proceso de mitigación, Alpek garantiza el cumplimiento total de la legislación laboral nacional e internacional, se compromete con los Principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas y sigue las recomendaciones de la Organización Internacional del Trabajo (OIT). Esto asegura que todas las instalaciones de Alpek cuenten con las medidas necesarias para respetar los derechos humanos de sus colaboradores y comunidades cercanas.

Cualquier caso de violación a los derechos humanos puede ser reportado a través de la Línea de Integridad y Transparencia, donde será atendido de manera inmediata.

Asimismo, en 2023, Alpek publicó su Código de Conducta para Proveedores, el cual hace referencia explícita a los derechos humanos en la sección de "Principios" (5 vi.):

a. En Alpek, apoyamos y respetamos los principios establecidos en la Declaración Universal de los Derechos Humanos de las Naciones Unidas. Fomentamos que nuestros proveedores cuenten con una fuerza laboral diversa y un entorno de trabajo libre de discriminación o cualquier otra forma de abuso.
b. No se tolerará ningún tipo de acoso, incluyendo conductas verbales, visuales, físicas o de cualquier índole que generen un ambiente laboral intimidante, ofensivo o hostil. Las decisiones de empleo se deben basar en capacidades, habilidades, desempeño y experiencia.
c. Los colaboradores de los proveedores deben recibir compensaciones y beneficios que cumplan con las leyes aplicables. Además, deben cumplir con las regulaciones y estándares de la industria respecto a horarios y días laborados. Los proveedores deben proporcionar a sus colaboradores información clara y escrita sobre su remuneración, deducciones y condiciones de empleo.
d. Este Código está respaldado por la Política de Derechos Humanos de Alpek (PO-ALPEK-CH-04).

El Código de Conducta para Proveedores aplica a todos los proveedores que realizan negocios con Alpek o en su representación. Se espera que los proveedores respeten y apliquen este Código y sus políticas relevantes en toda su cadena de suministro, asegurando el cumplimiento por parte de su empresa matriz, afiliadas, colaboradores, agentes, contratistas, subcontratistas y partes relacionadas. Este Código establece directrices para los socios comerciales, garantizando que todas las interacciones sean monitoreadas y evaluadas para su mejora continua.

Además, Alpek asegura que sus colaboradores que se conviertan en nuevos padres, ya sea por nacimiento o adopción, tengan acceso a beneficios de licencia parental para disfrutar de tiempo con sus hijos.

VIOLACIONES AL CÓDIGO DE ÉTICA Y DERECHOS HUMANOS

GRI: 2-26, 2-27, 205-3, 406-1 | **CSA S&P:** 1.5.3, 1.5.4, 1.5.5, 3.2.3, 3.2.4

A continuación, se muestran los resultados de la Línea de Integridad y Transparencia de Alpek.[1]

Violaciones a los derechos humanos y Código de Ética	(número de quejas y/o denuncias)		
	2022	2023	2024
Derechos humanos	**2**	**2**	**1**
Trabajo forzoso	0	0	**0**
Trata de personas	0	0	**0**
Trabajo infantil	0	0	**0**
Libertad de asociación	0	0	**0**
Derecho a negociación colectiva	0	0	**0**
Compensación equitativa	2	2	**1**
Código de Ética	**9**	**10**	**5**
Corrupción – soborno en contra del gobierno	0	0	**0**
Corrupción – soborno en contra de la Compañía	3	2	**2**
Discriminación - acoso	4	4	**2**
Privacidad de datos de clientes	0	1	**0**
Conflictos de interés	2	2	**1**
Lavado de dinero o uso de información privilegiada	0	0	**0**
Total de denuncias verificadas y accionables[2]	**11**	**11**	**5**
Total de denuncias recibidas[2]	14	20	**15**
Resolución durante el año en análisis del total de denuncias recibidas[2]	89%	100%	**80%[3]**

En respuesta al proceso de denuncias verificadas, y en conformidad con la Política de Derechos Humanos y Código de Ética de Alpek, se han emitido y documentado las siguientes acciones en respuesta a los casos mencionados previamente:

- **Remuneración equitativa.** Acción: retroalimentación verbal detallada.
- **Corrupción – soborno en contra de la Compañía.** Acción: retroalimentación verbal detallada, despido del colaborador.
- **Discriminación – acoso.** Acción: retroalimentación verbal detallada, despido del colaborador, carta de compromiso y capacitación al personal.
- **Conflicto de interés.** Acción: retroalimentación verbal detallada.

De acuerdo con el proceso de Debida Diligencia, se implementa un plan de mitigación exhaustivo para cada caso verificado antes de su conclusión. Dependiendo de la gravedad del caso, el responsable asignado hace una recomendación basada en el procedimiento para que el sitio a nivel local maneje las acciones de mitigación, o se escale el caso a la alta dirección, lo que podría derivar en capacitación, acciones culturales o medidas de mitigación dentro de la unidad de negocio (por ejemplo, en casos de acoso).

1. Para más detalles sobre el proceso de la Línea de Denuncias, consulta el Código de Conducta Corporativo.
2. Siguiendo el proceso interno, todas las quejas (verificadas o no) son analizadas de manera equitativa por las funciones de auditoría y capital humano de Alpek y son investigadas a fondo en un procedimiento de escalamiento paso a paso. Aquellas denuncias que se verifican a través del proceso y se resuelven con una acción se consideran “verificadas”. “Total de denuncias recibidas” se refiere a toda la información enviada a la línea de integridad y transparencia, ya sea anónima o identificable, que luego pasa por el proceso y se categoriza como “verificada” o “no verificada”. “No verificada” se refiere a aquellas denuncias que se concluyen sin acción tras una evaluación del caso y su resolución por parte del responsable asignado. Las denuncias no resueltas se debieron a temas de tiempo, ya que fueron recibidas en los últimos dos meses del año.
3. Todas las denuncias que no se resolvieron fue derivado de la falta de tiempo, ya que se recibieron en los últimos dos meses del año.

MEDIO AMBIENTE

INVERSIONES AMBIENTALES

CSA S&P: 2.1.4

Alpek está comprometido a invertir en iniciativas ambientales centradas en reducir las emisiones mediante la optimización de la energía, así como en minimizar la generación de residuos, conservar el agua, promover el reciclaje, desarrollar productos sostenibles e implementar medidas de remediación y prevención ambiental.

Inversiones ambientales	($ millones de dólares)		
	2022	2023	2024
CAPEX desembolsado	ND	ND	**26.8**

Nota: ND se refiere a información no disponible.

INCIDENTES SIGNIFICATIVOS AMBIENTALES Y RELACIONADOS CON EL AGUA

GRI: 2-27 I **SASB:** RT-CH-140a.2 I **CSA S&P:** 2.15, 2.5.6

Alpek está comprometido a garantizar que sus operaciones no dañen el medio ambiente ni los cuerpos de agua que rodean sus sitios. Se considera que ha ocurrido una violación cuando una autoridad reconocida (por ejemplo, una agencia gubernamental, un regulador comercial o no comercial independiente, etc.) determina que se ha infringido una ley, reglamento o código relacionado con asuntos ambientales o ecológicos. Los incidentes "significativos" que resultan en multas o sanciones se definen como aquellos que superan los $10,000 dólares (o la cantidad equivalente en moneda local).

Incidentes significativos ambientales y relacionados con el agua	(número de incidentes)		
	2022	2023	2024
Incumplimientos asociados con permisos ambientales, normas y regulaciones	0	0	**0**
Requerido por permisos y regulaciones legales nacionales, estatales y locales	0	0	**0**

EVALUACIÓN DE RIESGOS DE BIODIVERSIDAD

GRI: 101-2, 101-4, 101-5, 101-6, 101-7 | **CSA S&P:** 2.6.1

Industria de "Producción de Químicos y Otros Materiales"

Tipo de riesgo	Impacto / dependencia	Tipo de servicio del ecosistema	Indicadores BRF	Nivel de vulnerabilidad
Físico	Dependencia	Servicios de suministro	1.1 Escasez de agua	4
Físico	Dependencia	Servicios regulatorios y de apoyo – facilitadores	2.2 Condición del agua	3
Físico	Dependencia	Servicios regulatorios - mitigación	3.1 Deslizamientos de tierra	4
Físico	Dependencia	Servicios regulatorios - mitigación	3.2 Peligro para fauna	3
Físico	Dependencia	Servicios regulatorios - mitigación	3.5 Calor extremo	3
Físico	Dependencia	Servicios regulatorios - mitigación	3.6 Ciclones tropicales	4
Reputacional	Impacto	Presión en biodiversidad	5.4 Contaminación	5
Reputacional	Impacto	Factores ambientales	6.1 Áreas protegidas / en conservación	3
Reputacional	Impacto	Factores socioeconómicos	7.1 Pueblos indígenas (Ips), comunidades locales (LCs), tierras y territorios	3
Reputacional	Impacto	Factores reputacionales adicionales	8.1 Escrutinio de los medios	5

Resultados de la evaluación de riesgos de biodiversidad

Descripción	Número de sitios	Riesgos de biodiversidad materiales
Número total de sitios de Alpek con una puntuación alta o muy alta de riesgo de escala física	2	Escasez de agua, condición del agua, deslizamientos de tierra, peligro de incendio calor extremo, ciclones tropicales y contaminación
Número total de sitios de Alpek con una puntuación alta o muy alta de riesgo de escala reputacional	0	Escrutinio de los medios

EMISIONES

EMISIONES REPORTADAS

GRI: 305-1 a 305-5 | **TCFD:** Todos los elementos | **SASB:** RT-CH-110a-1 | **CSA S&P:** 2.5.1 a 4

La siguiente sección incluye las emisiones reportadas en años anteriores; sin embargo, las emisiones de los sitios adquiridos recientemente se reportan a partir de su adquisición y se alinean con la consolidación financiera de la Compañía.

Emisiones de CO_2 por alcance (basado en GHGP)	(millones de toneladas)					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Alcance 1	1.17	0.94	1.08	0.91	0.80	**0.80**
Alcance 2	1.30	1.29	1.27	1.36	1.19	**1.07**
Total alcance 1 y 2	**2.47**	**2.24**	**2.35**	**2.27**	**1.99**	**1.87**

Las cifras en la siguiente tabla pueden variar debido a la integración de las emisiones de todas las plantas adquiridas, sin considerar el año, con el fin de cumplir con los criterios de SBTi.

Emisiones de CO_2 por alcance (basadas en SBTi)	(millones de toneladas)					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Alcance 1	1.33	1.10	1.16	0.95	0.81	**0.81**
Alcance 2	1.47	1.43	1.47	1.40	1.20	**1.08**
Total alcance 1 y 2	**2.80**	**2.54**	**2.63**	**2.35**	**2.02**	**1.89**
Alcance 3	**20.95**	**21.31**	**24.65**	**25.11**	**22.24**	**24.43**

INTENSIDAD DE EMISIONES DE CO_2 TOTAL

Intensidad de las emisiones alcance 1 y 2	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Intensidad (ton emisiones CO_2 / ton producidas)	0.56	0.35	0.37	0.36	0.37	**0.31**
Intensidad (miles de ton emisiones CO_2 / ingresos en millones de dólares)	0.40	0.42	0.31	0.22	0.26	**0.25**

DESGLOSE DE EMISIONES DE ALCANCE 3

GRI: 305-3 | **CSA S&P:** 2.5.3

Emisiones alcance 3	(millones de ton de CO_2e)					
	2019	2020	2021	2022	2023[1]	2024
Bienes y servicios adquiridos	7.27	7.37	7.80	7.69	6.92[2]	**6.99**
Bienes de capital	0.29	0.12	0.14	0.19	0.04	**0.04**
Actividades relacionadas con combustibles y energía (no incluidas en alcance 2)	0.19	0.19	0.21	0.20	0.44	**0.43**
Transporte y distribución aguas arriba	0.97	0.91	0.76	0.66	0.96	**1.01**
Residuos generados en las operaciones	0.02	0.02	0.02	0.04	0.03	**0.03**
Viajes de negocios	0.0003	0.0001	0.0001	0.0007	0.0006[2]	**0.0005**
Desplazamiento al trabajo de colaboradores	0.01	0.01	0.01	0.01	0.003	**0.003**
Activos arrendados aguas arriba	-	-	-	-	-	**-**
Transporte y distribución aguas abajo	0.08	0.08	0.08	0.08	0.06	**0.03**
Procesamiento de productos vendidos	7.78	7.64	7.76	7.56	6.15	**6.42**
Uso de productos vendidos	2.23	2.88	5.81	6.76	5.97	**7.64**
Tratamiento del fin de vida de productos vendidos	1.96	1.95	1.92	1.82	1.64	**1.82**
Activos arrendados aguas abajo	-	-	-	-	-	**-**
Franquicias	-	-	-	-	-	**-**
Inversiones	0.16	0.14	0.14	0.11	0.02	**0.001**
Otros aguas arriba	-	-	-	-	-	**-**
Otros aguas abajo	-	-	-	-	-	**-**
Total alcance 3	**20.95**	**21.31**	**24.65**	**25.11**	**22.22[2]**	**23.43**

1. Las emisiones de alcance 3 de 2023 en Adelante pueden diferir de los resultados de 2022 ya que la metodología de cálculo se revisó por un consultor externo.
2. Se realizó un ajuste del reporte del año pasado para mostrar información mejorada verificable.

OTRAS EMISIONES GEI Y CONTAMINANTES

GRI: 305-7 | **CSA S&P:** 2.3.4, 2.3.5, 2.3.6, 2.3.7 | **SASB:** RT-CH-110a.1 & RT-CH-120a.1

Emisiones GEI por gases	(toneladas)					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
NOx	779	455	498	405	308	**457**
SOx	95	263	30	94	84	**76**
Compuestos orgánicos volátiles (VOCs)	816	674	711	984	807	**801**
Demanda química de oxígeno	295	292	296	5,247	4,182	**1,507**

VERIFICACIONES DE EMISIONES GEI POR TERCEROS

CSA S&P: 2.1.3

KPI	Ubicación	Tercero	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Emisiones GEI CO_2 alcance 1 y 2, CH_4, N_2O, HFCs, PCFs, NF, SF	Cosoleacaque, Ver., México	The Climate Registry	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado, en espera de certificado	Verificado, en espera de certificado
	Montreal, Quebec, Canadá	The Climate Registry	-	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Fayetteville, NC, USA	The Climate Registry	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Columbia, SC, USA	The Climate Registry	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Bay St. Louis, MS, USA	The Climate Registry	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Charleston, SC, USA	The Climate Registry	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Richmond, IN, USA	The Climate Registry	-	-	Verificado	Verificado	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Reading, PA, USA	The Climate Registry	-	-	Verificado	Verificado	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Altamira, TS, México	The Climate Registry	-	-	-	Verificado	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Ipojuca, PE, Brasil	The Climate Registry	-	-	-	Verificado	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Zárate, Argentina	The Climate Registry	-	-	-	-	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Pacheco, Argentina	The Climate Registry	-	-	-	-	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Wilton, Reino Unido	The Climate Registry	-	-	-	-	Verificado, en espera de certificado	Bajo verificación actual
	Cincinnati, OH, USA	The Climate Registry	-	-	-	-	-	Bajo verificación actual
	Salalah, Omán	The Climate Registry	-	-	-	-	-	Bajo verificación actual
	Riad, Arabia Saudita	The Climate Registry	-	-	-	-	-	Bajo verificación actual

GESTIÓN DE RESIDUOS

GENERACIÓN DE RESIDUOS NO PELIGROSOS

GRI: 306-3, 306-4 I **CSA S&P:** 2.3.1

Residuos no peligrosos	(miles de toneladas)		
	2022	2023	2024
Total generado	103.7	108.3	**96.2**
Total reciclado / reusado	30.9	30.0	**22.3**
Total gestionado	**72.8**	**78.3**	**73.9**

GENERACIÓN DE RESIDUOS PELIGROSOS

GRI: 306-3, 306-4 | **CSA S&P:** 2.3.3 | **SASB:** RT-CH-150a.1

Generación de residuos peligrosos	(miles de toneladas)		
	2022	2023	2024
Total generado	1.8	1.8	**1.8**
Total reciclado / reusado	0.5	0.5	**0.7**
Total gestionado	**1.3**	**1.2**	**1.1**

MÉTODO DE DISPOSICIÓN DE RESIDUOS NO PELIGROSOS

GRI: 306-5 | **SASB:** RT-CH-150a.1

Método de disposición de residuos no peligrosos	(miles de toneladas)		
	2022	2023	2024
Vertedero	60.0	66.3	**64.4**
Incineración con recuperación de energía	3.8	0.0	**8.8**
Compostaje	8.7	-[1]	-[1]
Confinación	0.2	3.8	**0.0**
Otro	0.1	8.2	**0.6**
Total gestionado	**72.8**	**78.3**	**73.9**

1. De acuerdo con la definición de CSA, los residuos compostados se consideran residuos reciclados.

MÉTODO DE DISPOSICIÓN DE RESIDUOS PELIGROSOS

GRI: 306-5 | **SASB:** RT-CH-150a.1

Método de disposición de residuos no peligrosos	(miles de toneladas)		
	2022	2023	2024
Vertedero	0.3	0.1	**0.1**
Incineración con recuperación de energía	0.07	0.7	**0.8**
Compostaje	0.05	-[1]	-[1]
Confinación	0.2	0.2	**0.0**
Otro	0.7	0.3	**0.2**
Total gestionado	**1.3**	**1.2**	**1.1**

Nota: NA se refiere a información no divulgada previamente.

1. De acuerdo con la definición de CSA, los residuos compostados se consideran residuos reciclados.

DESGLOSE DE GENERACIÓN DE RESIDUOS

GRI: 306-3 | **CSA S&P:** 2.3.1

Desglose de generación de residuos	(% del total de residuos generados)		
	2022	2023	2024
Residuos peligrosos generados	1.7%	1.6%	**1.8%**
Residuos no peligrosos generados	98.3%	98.4%	**98.2%**
Residuos totales generados	**100.0%**	**100.0%**	**100.0%**

INTENSIDAD DE RESIDUOS

Intensidad de residuos peligrosos y no peligrosos	(toneladas totales de residuos / miles de toneladas producidas)		
	2022	2023	2024
Residuos generados	16.9	20.0	**16.5**
Residuos usados / reciclados / vendidos	5.0	5.6	**3.9**
Residuos gestionados	**11.9**	**14.5**	**12.6**

ENERGÍA

CONSUMO DE ENERGÍA

GRI: 302-1, 302-3, 302-4 | **CSA S&P:** 2.2.2

Consumo de energía por segmento	(millones GJ)					
	2019[1]	2020[1,2]	2021[1,2]	2022	2023	2024
Poliéster	28.0	29.1	29.2	29.7	25.6	**25.2**
Plásticos y Químicos	5.3	3.8	5.5	3.7	3.1	**3.1**
Total	**33.4**	**33.0**	**34.7**	**33.4**	**28.7**	**28.2**

INTENSIDAD ENERGÉTICA

Intensidad energética	(GJ / ton producida)					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Intensidad	7.6	5.2	5.5	5.3	5.3	**4.7**

CONSUMO DE ENERGÍA POR TIPO DE COMBUSTIBLE

CSA S&P: 2.2.2

Consumo de energía por combustible	(millones GJ)					
	2019[1]	2020[1,2]	2021[1,2]	2022	2023	2024
Gas natural	14.6	13.3	15.2	13.8	12.0	**11.4**
Carbón	0.3	-	-	-	-	**-**
Diésel	0.1	0.4	0.4	0.1	0.1	**0.1**
Aceite combustible	0.0	0.0	0.0	0.3	0.2	**0.2**
Gasolina	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	**0.0**
Etanol	0.1	0.1	0.0	0.0	0.0	**0.0**
Otros	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	**0.2**
Consumo total directo	**15.1**	**13.8**	**15.7**	**14.3**	**12.3**	**11.9**
Electricidad	7.0	7.1	7.6	7.5	6.6	**6.2**
% electricidad libre de carbono[3]	NA	NA	13%	19.7%	27.1%	**39.6%**
% de electricidad renovable[4]	NA	NA	NA	NA	17.1%	**18.1%**
Vapor	11.2	12.0	11.5	11.6	9.8	**10.1**
Consumo energético indirecto	**18.3**	**19.1**	**19.1**	**19.1**	**16.4**	**16.3**
Consumo total de energía	**33.4**	**33.0**	**34.7**	**33.4**	**28.7**	**28.2**

1. Debido a fusiones y adquisiciones a finales de 2020 y algunos cambios en la metodología actual, esta información ha sido revisada y ajustada.
2. La incorporación de dos nuevas plantas a finales de 2020 (M&A NOVA EPS) y el aumento en la producción de CPL resultaron en un incremento en el consumo total de energía en 2021 en comparación con 2020.
3. La electricidad libre de carbono se estima con base en la combinación de energía renovable de las redes eléctricas de algunos países. La electricidad libre de carbono incluye la energía nuclear.
4. Según la definición de CSA, la energía renovable se genera a partir de fuentes inagotables, excluyendo la energía nuclear. Se consideran los iRECs.

GESTION DE AGUA

GRI: 303-1, 303-2 I **CSA S&P:** 2.4.1

Alpek tiene diversas estrategias de gestión del agua. Cuenta con plantas de tratamiento de agua en la mayoría de sus plantas para garantizar que el agua que se descarga tenga una calidad óptima. Miden parámetros de calidad diario hasta mensualmente, como temperatura, pH, Demanda Química de Oxígeno (DQO), Demanda Bioquímica de Oxígeno (DBO), sólidos suspendidos, entre otros contaminantes. Aproximadamente el 75% de las extracciones de Alpek están dedicadas a procesos de enfriamiento, y esta agua se devuelve posteriormente a sus fuentes cumpliendo con los estándares de calidad de descarga aplicables.

CONSUMO DE AGUA

GRI: 303-5 | **CSA S&P:** 2.4.2 | **SASB:** RT-CH-140a.1

Consumo de agua	(millones de m³)		
	2022	2023[1,2]	2024
Extracción total	149.2	133.9	**140.4**
Descarga total	93.8	113.8	**144.2**
Consumo total	**55.4**	**20.2**	**-3.8**

1. La variación en el consumo entre 2024 y 2023 contra 2022 se debe a las inconsistencias en los sistemas de medición de descargas en ciertas plantas.
2. Actualización basada en la revalorización de cifras.

EXTRACCIÓN DE AGUA POR FUENTE

GRI: 303-3 | **CSA S&P:** 2.4.2 I **SASB:** RT-CH-140a.1

Extracción de agua por fuente	(millones de m³)		
	2022	2023	2024
Agua superficial, incluyendo agua de lluvia, ríos y lagos	141.7	126.9	**134.0**
Agua municipal	1.5	1.5	**1.5**
Agua superficial salobre	-	-	**0.0**
Agua subterránea – renovable	0.9	0.7	**0.5**
Agua subterránea – no renovable	-	-	**0.0**
Agua producida/arrastrada	1.1	0.9	**1.0**
Fuentes de terceros	4.1	3.9	**3.4**
Total	**149.2**	**133.9**	**140.4**

DESCARGA DE AGUA POR DESTINO

GRI: 303-4 | **CSA S&P:** 2.4.2 I **SASB:** RT-CH-140a.1

Descarga de agua por destino	(millones de m³)		
	2022	2023	2024
Agua superficial	86.2	101.4	**132.6**
Agua superficial salobre	5.0	7.4	**6.8**
Agua subterránea	-	0.0	**0.0**
Destinos de terceros	2.6	5.0	**4.8**
Total	**93.8**	**113.8**	**144.2**

TRATAMIENTO DE AGUA

Gestión de agua	(millones de m³)		
	2022	2023	2024
Tratada	93.3	90.8	**109.3**
Reciclada	0.2	0.2	**0.1**
Total de agua tratada	**93.5**	**91.0**	**109.4**

INTENSIDAD HÍDRICA

Intensidad hídrica	(m³/ toneladas producida)		
	2022	2023	2024
Extracción total	23.9	24.4	**23.7**
Consumo total	8.9	3.7	**-0.6**

GESTIÓN DE RIESGOS HÍDRICOS

GRI: 303-1 I **CSA S&P:** 2.4.5, 2.4.6 I **SASB:** RT-CH-140a.1

Alpek monitorea diligentemente el riesgo hídrico en sus sitios utilizando la plataforma WRI Aqueduct. Con base en los resultados del análisis, Alpek desarrolla estrategias para reducir el consumo y la extracción de agua en estas ubicaciones.

Gestión de riesgos hídricos	(millones de m³)		
	2022	2023	2024
Sitios operativos en áreas de estrés hídrico extremadamente alto (número)	5	5	**4**
Extracciones de agua en sitios operativos con estrés hídrico extremadamente alto			
Millones de metros cúbicos	1.0	0.6	**0.5**
% del total de extracciones	0.7%	0.4%	**0.37%**
Consumo de agua en sitios operativos con estrés hídrico extremadamente alto			
Millones de metros cúbicos	0.4	0.2	**0.2**
% del total de consumo	0.7%	1.0%	**-4.5%**

MATERIALES

GRI: 301-1 | **CSA S&P:** 2.7.4

Principales materias primas utilizadas por peso	(miles de toneladas)		
	2022	2023	2024[1]
PTA	2,929	1,303	**1,113**
Paraxileno	1,690	1,391	**1,464**
MEG	1,009	993	**997**
Propileno	454	397	**416**
Estireno	405	329	**350**
Ácido acético	82	83	**97**
Principales materias primas	**6,569**	**4,496**	**4,437**

1. En 2024, 0.03% de las materias primas provino de recursos 100% renovables.

PRODUCTOS VERDES

GRI: 301-2 I **CSA S&P:** 2.7.3

Insumos y capacidades de productos verdes	(miles de toneladas)		
	2022	2023	2024
Insumo (botellas)	121.7	145.3	**150.5**
Capacidad – botella a hojuela	268	268	**268**
Capacidad – hojuela a pellet	137	169	**169**
Capacidad – pellet a single pellet	70	93	**78**
Capacidad – lámina de PET reciclado	33	33	**33**

EMISIONES EVITADAS Y DE BAJO CARBONO

CSA S&P: 2.5.13

Alpek clasifica los siguientes productos como opciones de baja emisión de carbono: rPET, PET y lámina de PET. Estos productos presentan emisiones incorporadas mínimas y contribuyen a la transición hacia una economía de bajas emisiones de carbono. Además, Alpek clasifica el EPS para construcción como un producto que evita emisiones. Gracias a sus propiedades de aislamiento, este producto permite a los clientes reducir su impacto ambiental al minimizar las emisiones GEI asociadas con el consumo de energía para calefacción y refrigeración en edificios y viviendas.

Productos de emisiones evitadas y de bajo carbono	%		
	2022[1]	2023[2]	2024[2]
% de los ingresos totales	52%	61%	**60%**

1. Solamente incluye rPET, PET y EPS para construcción.
2. Solamente incluye rPET, PET, lámina de PET y EPS para construcción.

ANÁLISIS DE CICLO DE VIDA

GRI: 416-1 I **CSA S&P:** 2.7.2

Enfoque de análisis de ciclo de vida	(% del total de la familia principal de productos[1])		
	2022	2023	2024
Análisis de ciclo de vida completos	9%	12%	**12%**
Análisis de ciclo de vida simplificados	6%	3%	**6%**
Otras herramientas externamente reconocidas (por ejemplo, contabilidad de flujo de materiales, huella ecológica, MIPS)	0%	0%	**0%**

1. Alpek tiene 33 familias principales de productos en todas sus unidades de negocio.

EXPOSICIÓN A SUSTANCIAS PELIGROSAS

CSA S&P: 2.7.5 & 2.7.6

En 2024, Alpek mejoró su evaluación de sustancias peligrosas a nivel corporativo, utilizando como referencia la Guía de Evaluación de Riesgo Químico de la ICCA. La evaluación abarcó productos que representan el 99.9% de los ingresos totales de la Compañía.

- La evaluación reveló que 12 productos contienen sustancias restringidas según el Anexo XVII del Reglamento REACH, lo que representa el 0.6% de los ingresos de Alpek.
- La evaluación reveló que 5 productos contienen sustancias incluidas en la Lista de Candidatos de Sustancias de Muy Alta Preocupación (SVHC) para autorización en una concentración superior al 0.1% en peso, representando el 0.1% de los ingresos de Alpek.

Para abordar este problema, Alpek está desarrollando dos soluciones innovadoras destinadas a eliminar sustancias peligrosas de sus productos:

- Bio solventes
- Bio surfactantes

CRITERIOS DE DISEÑO DE PRODUCTOS

GRI: 2-25 | **CSA S&P:** 2.7.1

Los equipos de I+D de Alpek no solo se dedican a mejorar los productos existentes, sino a innovar nuevos que se alineen con prácticas sostenibles. El firme compromiso de la Compañía con la sostenibilidad impulsa todos los esfuerzos de I+D, posicionando a Alpek a la vanguardia de la innovación ambientalmente responsable.

Al crear un nuevo producto, se consideran meticulosamente diversos criterios clave:

1. **Incorporación de materias primas con baja huella ambiental.** Alpek prioriza soluciones biodegradables y circulares como materias primas, con el objetivo de minimizar el impacto ambiental.
2. **Eficiencia en el uso de recursos a lo largo del ciclo de vida.** Desde la producción hasta su uso final, Alpek garantiza que sus productos sean eficientes en el uso de recursos, reduciendo el consumo de agua, energía y emisiones.
3. **Optimización del impacto en la cadena de valor.** Alpek diseña productos considerando la eficiencia en el transporte, distribución y almacenamiento, reduciendo impactos ambientales en toda la cadena de valor.
4. **Enfoque en la economía circular.** Alpek enfatiza la gestión efectiva del final de la vida útil de sus productos, contribuyendo a un modelo de economía circular.

Un claro ejemplo de la aplicación de estos criterios de diseño de producto es el desarrollo de un biofertilizante.

Criterios de diseño	Desarrollo de biofertilizante
Materias primas sostenibles	Incorpora un ingrediente activo que captura CO_2 durante su proceso de crecimiento y permanece con emisiones de GEI neutras después de su aplicación, a diferencia de los fertilizantes sintéticos.
Producto eficiente en el uso de recursos	Logra bajas emisiones de GEI, utiliza menos equipo y recursos humanos que un proceso sintético y recircula agua.
Transporte, distribución y almacenaje	Suministra nitrógeno utilizando un 14% menos de material que la Urea, lo que reduce las necesidades de almacenamiento para los clientes. En comparación con los fertilizantes sintéticos, requiere una menor inversión de capital para la construcción de nuevas plantas de producción, lo que permite su instalación en áreas de alta demanda, más cercanas a los cultivos. Esta proximidad facilita la distribución y minimiza las emisiones.
Impulso a la economía circular	Ofrece un producto 100% biodegradable.

GOBERNANZA

COMPOSICIÓN E INDEPENDENCIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

GRI: 2-9, 405-1 | **CSA S&P:** 1.2.1, 1.2.5

Composición del Consejo de Administración	(número de miembros del Consejo)		
	2022	2023	2024
Mujeres	2	3	**3**
Hombres	9	11	**11**
Total	**11**	**14**	**14**

Independencia del Consejo de Administración	(número de miembros del Consejo)		
	2022	2023	2024
Independiente	5	8	**8**
Propietario Independiente	2	1	**1**
Propietario Relacionado	2	2	**3**
Patrimonial	2	3	**2**
Total	**11**	**14**	**14**
Comité de Auditoría y Prácticas Societarias	3	3	**3**

ASISTENCIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

CSA S&P: 1.2.6

Asistencia del Consejo de Administración	(% de asistencia)		
	2022	2023	2024
Asambleas del Consejo	98%	98%	**96%**
Comité de Auditoría y Prácticas Societarias	92%	92%	**100%**

ANTIGÜEDAD DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

CSA S&P: 1.2.7

Antigüedad del Consejo de Administración	(Distribución de los miembros del Consejo)		
	2022	2023	2024
10+	8	8	**8**
8-10	0	0	**0**
6-7	0	0	**2**
3-5	2	2	**1**
0-2	1	4	**3**

REMUNERACIÓN DE MIEMBROS NO EJECUTIVOS DEL CONSEJO

GRI: 2-19

Remuneración total de miembros no ejecutivos del Consejo	($ millones de pesos)		
	2022	2023	2024
Miembros no ejecutivos del Consejo	424	410	**410**

Remuneración no ejecutiva / reuniones del comité	($ miles de dólares)		
	2022	2023	2024
Asambleas del Consejo	70		
Residencia nacionalidad mexicana		115	**115**
Residencia o nacionalidad extranjera		15	**15**
Comité de Auditoría y Prácticas Societarias	50	75	**75**

DESGLOSE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

GRI: 2-9, 2-11 I **CSA S&P:** 1.2.2, 1.2.3, 1.2.6, 1.2.7

Nombre	Género	Edad (años)	Antigüedad (años)	Tipo (independiente, relacionado, patrimonial)	Asistencia a reuniones del Consejo	Asistencia CPS[1]
Alejandro Mariano Werner	H	58	2	Independiente	100%	-
Álvaro Fernández Garza (Presidente del Consejo)	H	56	14	Relacionado propietario	100%	-
Ana Laura Magaloni Kerpel	M	61	3	Independiente	100%	-
Andrés E. Garza Herrera (Miembro del Comité de Auditoría y CPS)	H	57	13	Independiente	100%	100%
Armando Garza Sada	H	67	14	Relacionado propietario	100%	-
Cecilia Montserrat Ramiro Ximénez	M	52	2	Independiente	100%	-
Enrique Zambrano Benítez (Presidente del Comité de Auditoría y CPS)	H	69	13	Independiente	100%	100%
Francisco José Calderón Rojas (Miembro del Comité de Auditoría y CPS)	H	58	13	Independiente Propietario	100%	100%
Jaime Zabludovsky Kuper	H	68	6	Independiente	100%	-
José Antonio Rivero Larrea	H	72	7	Independiente	80%	-
José de Jesús Valdez Simancas	H	72	2	Relacionado propietario	100%	-
Merici Garza Sada	M	66	13	Patrimonial	60%	-
Pierre Francis Haas García	H	73	13	Independiente	100%	-
Rodrigo Fernández Martínez	H	49	13	Patrimonial	100%	-

1. CPS: Comité de Prácticas Societarias | M: mujer H: hombre

Para garantizar la efectividad del Consejo de Administración de Alpek, los estatutos internos establecen un mínimo de asistencia del 75% para todos los miembros durante el año; y el Consejo se considera un sistema de un solo nivel.

CÓDIGO DE ÉTICA DEL CONSEJO

GRI: 2-23

El Código de Ética del Consejo de Administración de Alpek se revisa y actualiza periódicamente, siguiendo las directrices del código de ética profesional recomendado por la Bolsa Mexicana de Valores (BMV) para todas las compañías públicas que participan en el mercado. Este Código de Ética se adhiere a estrictos principios éticos globales y guía las acciones tanto de la Compañía como de los miembros del Consejo de Administración. Dado que el código de ética se rige por las directrices del mercado del país, donde el idioma nativo es el español, se puede encontrar una copia de la versión en español del documento en este **enlace.**

RESPONSABILIDADES DEL CONSEJO

GRI: 2-12, 2-13, 2-14, 2-16

El Consejo de Administración de Alpek supervisa la gestión y la estrategia general de la Compañía. En el cumplimiento de esta responsabilidad, el Consejo adopta un enfoque a nivel corporativo para entender los principales riesgos que enfrenta e identificar oportunidades estratégicas.

El Consejo y su Presidente supervisan todos los avances relevantes en materia de ESG (factores ambientales, sociales y de gobernanza), mientras que el Director General lidera la estrategia ESG de la Compañía. El Director de Finanzas, quien también funge como Director de Sustentabilidad, es responsable de la gestión eficaz y la ejecución de la estrategia en todas las unidades de negocio.

Para respaldar este esfuerzo, la Compañía ha establecido un grupo de trabajo ESG, gestionado por el Oficial de Sustentabilidad, el Director de Sustentabilidad, el Vicepresidente Senior de Capital Humano y los directores de todas las unidades de negocio. El objetivo de este grupo es definir y supervisar las iniciativas y métricas ESG, identificar y mitigar riesgos ESG y alinear oportunidades para el crecimiento de Alpek.

Durante las reuniones del Consejo de Administración de Alpek, el equipo directivo presenta avances sobre todas las iniciativas y objetivos estratégicos, incluidos aquellos que impactan los temas prioritarios ESG. Algunos ejemplos incluyen el crecimiento de la capacidad de producción de rPET de Alpek, los esfuerzos para fomentar una economía circular en colaboración con socios, el seguimiento de los objetivos de descarbonización y los proyectos de innovación orientados a hacer que los procesos y productos de todas las unidades de negocio sean más sostenibles.

MIEMBROS DEL CONSEJO CON RESPONSABILIDAD DE TEMAS CLIMÁTICOS

GRI: 2-13, 2-17 | **CSA S&P:** 2.5.4, 2.5.5 | **CDP:** C1.1a

Puestos del Consejo con responsabilidad de cuestiones relacionadas con el clima	
Presidente del Consejo de Administración	El Presidente del Consejo de Administración de Alpek es independiente de la gestión operativa y tiene la máxima autoridad dentro del Consejo para proporcionar la visión, dirección y estrategias para la Compañía. El Presidente garantiza que el negocio tenga un conocimiento claro de su exposición a los riesgos relacionados con el clima.
Comité a nivel Consejo	El Comité de Auditoría y Prácticas Societarias de Alpek, designado por el Consejo de Administración, está conformado por tres miembros independientes del Consejo y tiene la responsabilidad directa de supervisar estrategias efectivas para abordar los temas y riesgos relacionados con el cambio climático (incluyendo economía circular, ecoeficiencia energética y emisiones de CO_2). Además, el Comité es responsable de asuntos financieros y administrativos, y evalúa la supervisión de todos los demás temas relacionados con ESG.
Director General (CEO)	El Director General de Alpek lidera la continuidad del negocio, las oportunidades y los impactos, y participa activamente en la gestión de los riesgos y oportunidades relacionados con el clima. El CEO ha destacado la sostenibilidad como un pilar clave de crecimiento para la Compañía. Es un líder fundamental en la implementación de los objetivos ESG y en el impulso de una mayor transparencia y visibilidad en toda la organización. Con un enfoque especial en los riesgos y oportunidades climáticos, Alpek continúa avanzando hacia un futuro sostenible, con su CEO y la alta dirección liderando los esfuerzos para lograr operaciones más sustentables.
Director de Finanzas (CFO)	Alpek ha designado a su Director de Finanzas como Oficial de Sustentabilidad para implementar y coordinar la estrategia ESG de la Compañía. Adicionalmente, la Compañía ha conformado un Grupo de Trabajo ESG, integrado por altos ejecutivos de cada unidad de negocio. Junto con el Oficial de Sustentabilidad, este grupo es responsable de establecer y supervisar iniciativas y métricas ambientales, identificar riesgos y oportunidades financieras y de otros tipos, desarrollar e implementar estrategias, así como recopilar y analizar información para reportar al Consejo de Administración. Los Departamentos de Innovación y Sostenibilidad que reportan al CFO, trabajan de manera continua en la mejora y el desarrollo de productos y soluciones para fortalecer el portafolio y las operaciones sostenibles de Alpek.

INCENTIVOS RELACIONADOS CON EL CLIMA PARA EJECUTIVOS

GRI: 2-24 | **CSA S&P:** 2.5.6

Alpek sigue un proceso de definición de metas desde los altos niveles hacia abajo como parte del establecimiento anual de objetivos a nivel compañía, en el cual se establecen diversos KPIs para todas las unidades de negocio y la alta dirección. Estos KPIs están directamente vinculados a una posible remuneración monetaria al final del año. Los KPIs varían según el negocio e incluyen prioridades como desempeño financiero, operación, ventas, seguridad, medio ambiente, presupuesto y proyectos estratégicos.

A continuación, se presenta una tabla que muestra los tipos de KPIs relacionados con los aspectos Ambientales, Sociales o de Gobernanza que han sido autorizados para los objetivos individuales y que estuvieron vigentes en 2024. Todos los objetivos de la alta dirección son revisados y aprobados por el CEO, mientras que los objetivos del CEO son revisados por el Consejo de Administración.

División	Puesto	ESG KPIs[1]		
		Ambiental	Social	Gobernanza
Alta dirección	CEO de Alpek			
	CFO de Alpek			
	Sr. VP de Capital Humano			
	Director del Negocio Poliéster			
	Director del Negocio Polipropileno			
	Director del Negocio Estireno Expandible			
	Director del Negocio Químicos de Especialidad			
	Director del Negocio Gas Natural			

1. Las celdas verdes significan que la persona tiene por lo menos un KPI relacionado a la sostenibilidad que está vinculado a su remuneración a final de año. Estos KPIs, entre otros, se transmiten a todas las unidades de negocio y equipos senior.

CÓDIGO DE CONDUCTA CORPORATIVO

GRI: 2-23 | **CSA S&P:** 1.5.2

El Código de Conducta de Alpek es el documento principal que establece los lineamientos para el comportamiento de la Compañía y sus colaboradores. Este documento está estrechamente vinculado con las políticas de Derechos Humanos y el Código de Ética, con el objetivo de garantizar una adecuada atención al bienestar de los colaboradores. Para más detalles que respaldan el Código de Conducta Corporativo, consulte la sección “Derechos humanos y Código de Ética”.

LÍNEA DE INTEGRIDAD Y TRANSPARENCIA (DERECHOS HUMANOS Y CÓDIGO DE CONDUCTA)

GRI: 2-26 | **CSA S&P:** 1.5.4, 1.5.5

Como parte del compromiso con la transparencia y la interacción efectiva con sus grupos de interés, la Compañía sigue un proceso específico.

Resumen de la política de Alfa y Alpek

- La Compañía escucha las denuncias de todos sus grupos de interés.
- Alfa y Alpek están comprometidos con procesarlas de manera transparente, justa, manteniendo la confidencialidad de la información y protegiendo a la persona que denuncia.
- Alpek utiliza la línea de integridad y transparencia de Alfa como un tercero independiente.
- Las denuncias pueden realizarse por correo electrónico, sitio web, WhatsApp y líneas telefónicas.
- Se requiere un mínimo de información para procesar la denuncia:
  - Nombre o denuncia anónima
  - Persona y compañía reportada
  - Fecha de la denuncia
  - Detalles de la denuncia
- Las compañías protegerán la identidad de los participantes y manejarán la información de manera confidencial.

Todas las unidades de negocio son respaldadas por la Línea de Integridad y Transparencia de Alfa

- El Área de Auditoría Interna de Alfa administra la Línea de Integridad y Transparencia, ya que cuenta con los procesos operativos y la infraestructura adecuados para su funcionamiento.
- Todas las denuncias son monitoreadas hasta su resolución.
- Ofrece canales de comunicación gratuitos, accesibles y multilingües para presentar denuncias:
  - Línea telefónica 1-800 disponible en 31 países
  - Correos electrónicos recibidos en cualquier idioma
  - Sitios web: www.alfa.com.mx/transparency.html y www.alpek.com/transparency-mailbox.html
  - WhatsApp disponible en varios países
- Comunicación y presencia de la Línea de Integridad y Transparencia
  - **Internet:** Sitios web de Alfa y sus subsidiarias
  - **Material impreso:** Calendarios de bolsillo y carteles
  - **Documentos empresariales:** Órdenes de compra, solicitudes, facturas, etc.
  - **Campañas anuales de la Compañía:** Protectores de pantalla, correos electrónicos, videos y carteles.

País	Teléfono
Argentina	0800-444-5685
Brasil	0800-892-2016
Chile	800-914-378
Canadá	1-866-238-2860
México LD	52-818-748-2991
México	01-800-265-2532
Estados Unidos	1-866-482-1957

REMUNERACIÓN DEL CEO - MÉTRICAS DE ÉXITO

CSA S&P: 1.2.9

La compensación a corto plazo del CEO de Alpek se calcula mediante una fórmula que utiliza tres factores multiplicativos para determinar el resultado al final del año. Estos factores son los siguientes:

1. Número de meses de salario – Fijo
2. Factor de bono de la Compañía (CBF)
3. Matriz de desempeño, que considera los resultados de los objetivos estratégicos establecidos al inicio del año

El CBF se calcula utilizando el EBITDA. El EBITDA presupuestado se considera el objetivo y, si la Compañía alcanza el 80% de este, el factor incluye un rango de variación de +/- X%. Este X% se calcula en función de los resultados históricos de la Compañía.

La matriz de desempeño considera los objetivos Ambientales, Sociales y de Gobernanza (ESG) definidos al inicio del año y transmitidos a los distintos niveles ejecutivos. Para una mejor comprensión de los objetivos ESG del CEO y de cada miembro de la alta dirección, consulte la sección sobre incentivos relacionados con el clima.

ALINEACIÓN DEL DESEMPEÑO A LARGO PLAZO DEL CEO

CSA S&P: 1.2.10

Los salarios y beneficios de todos los altos directivos de Alpek incluyen un salario base, beneficios y programas de compensación variable. Alpek cuenta con un plan de acciones para el CEO y los principales directivos ejecutivos, bajo el cual se otorgan bonos pagaderos a lo largo de cinco años. Los montos en efectivo que se pagan durante este periodo se basan en métricas cuantitativas y cualitativas, como resultados financieros, el valor de las acciones de Alpek y Alfa y la permanencia del ejecutivo en la Compañía, entre otros factores. El Consejo de Administración de Alfa ha designado un comité técnico para gestionar este plan, el cual revisa anualmente la estimación de liquidación en efectivo de esta compensación.

PARTICIPACIÓN ACCIONARIA DE LA DIRECCIÓN

CSA S&P: 1.2.11, 1.2.12

Alpek no tiene requisitos específicos de propiedad accionaria y ninguno de sus directivos, incluido el CEO, posee más del 1% de las acciones comunes de la Compañía.

Acciones de clase dual	No existen acciones de clase dual en la Compañía.
Series de acciones y derechos	Alpek solo cuenta con una serie de acciones, Serie “A”, y todas las acciones tienen los mismos derechos.

PARTICIPACIÓN ACCIONARIA DEL GOBIERNO

CSA S&P: 1.2.13

No existe participación del gobierno en Alpek. En caso de que algún funcionario gubernamental posea acciones, su participación no supera el 5%. Asimismo, la Compañía no cuenta con acciones doradas *(golden shares)*.

PARTICIPACIÓN FAMILIAR

CSA S&P: 1.2.14

La Asamblea de Accionistas de Alpek se celebrará el 1° de abril de 2025. El único accionista que posee más del 5% del total de acciones emitidas de Alpek es Controladora Alpek, S.A.B. de C.V., que posee el 82.09% del total de acciones. Hasta el mejor entendimiento de Alpek y tras la debida investigación, ningún otro accionista posee el 5% o más del total de acciones emitidas y en circulación al 1° de abril.

ESTRUCTURA DEL CONSEJO

GRI: 2-9, 2-10 | **CSA S&P:** 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3

El Consejo de Administración de Alpek supervisa su ciudadanía corporativa responsable, garantizando que su conducta empresarial sea ética y esté debidamente gobernada. La Compañía está conformada por un sistema de un solo nivel que incluye directores ejecutivos, no ejecutivos e independientes.

Tipo de miembros del Consejo | Declaración de independencia del Consejo

Alpek define a los directores independientes de acuerdo con la Ley del Mercado de Valores de México (artículo 29) y el Código de Mejores Prácticas Corporativas publicado por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores y el CCE (Consejo Coordinador Empresarial).

Por disposición legal, el Consejo Independiente **no puede** estar compuesto por las siguientes personas:

I. Los directivos relevantes o colaboradores de la Compañía o de las entidades legales que forman parte del grupo empresarial o consorcio al que pertenece, así como los comisarios de estos últimos.

II. Quienes hayan sido colaboradores o directivos de la Compañía durante los últimos doce meses previos a la fecha de su nombramiento.

III. Quienes, sin ser colaboradores o directivos de la Compañía, tengan influencia significativa[1] o poder de mando[2] sobre los directivos.

IV. Quienes sean asesores de la Compañía o socios o colaboradores de firmas que actúen como asesores o consultores de la Compañía o sus afiliadas y cuyos ingresos dependan significativamente[3] de esta relación contractual.

V. Clientes, prestadores de servicios, proveedores, deudores, acreedores, socios, directores o colaboradores de una compañía que sea cliente, prestador de servicios, proveedor, deudor o acreedor mayoritario[4]. Se considera que un cliente, prestador de servicios o proveedor es importante cuando las ventas de la compañía representan más del 10% de las ventas totales del cliente, prestador de servicios o proveedor durante los doce meses previos a la fecha del nombramiento. Asimismo, se considera que un deudor o acreedor es importante cuando el monto del crédito es superior al 15% de los activos de la propia compañía o de su contraparte.

VI. Colaboradores de una fundación, universidad, asociación o sociedad civil que reciba donaciones importantes[5] de la sociedad.

VII. Quienes sean directores generales o altos funcionarios de una compañía en cuyo Consejo de Administración participe el director general o un alto funcionario de la compañía.

VIII. Quienes sean familiares[6] o estén relacionados por consanguinidad, afinidad o vínculo civil hasta el cuarto grado, así como los cónyuges, concubinas o concubinarios de cualquiera de las personas físicas mencionadas en las fracciones I a IV de este artículo.

Cabe señalar que, en los párrafos anteriores, al hablar de una compañía, se debe incluir a la entidad legal o personas que conforman el grupo empresarial al que pertenece la compañía.

Un accionista que no ejerza influencia significativa, ni poder de mando, ni esté vinculado al equipo directivo de la Compañía, podrá ser considerado director independiente.

---

1. Influencia significativa: se considera la tenencia de derechos que permitan, directa o indirectamente, ejercer el voto de al menos el 20% del capital social.
2. Poder de mando: la capacidad de influir de manera decisiva en los acuerdos adoptados en asamblea, consejos o en la gestión.
3. Ingresos significativos: se considera que representan ingresos significativos cuando superan el 10% de los ingresos del asesor.
4. Cliente o proveedor importante: se considera que un cliente o proveedor es importante cuando las ventas a o de la compañía representan más del 10% de las ventas totales del cliente o proveedor, respectivamente. Asimismo, se considera que un deudor o acreedor es importante cuando el monto del crédito es mayor al 15% de los activos de la compañía o su contraparte.
5. Donaciones importantes: aquellas que representan más del 15% del total de donaciones recibidas por la institución.
6. Relación familiar: aplica al cónyuge y hasta el cuarto grado en casos de consanguinidad y afinidad para los supuestos de los incisos I y II; y al cónyuge y hasta el primer grado en casos de consanguinidad y afinidad para los supuestos establecidos en los incisos III a VI.

DIVERSIDAD DEL CONSEJO

CSA S&P: 1.2.5

Con respecto a la diversidad en el Consejo, a principios de 2023, Alpek dio la bienvenida a Montserrat Ramiro como nueva miembra independiente, tras la incorporación de la Dra. Ana Laura Magaloni el año anterior. Esta incorporación ayuda a priorizar y enfocar la estrategia de negocio de Alpek con una visión de sostenibilidad. La Dra. Magaloni, una reconocida abogada con amplio conocimiento en derechos humanos y diversidad, equidad e inclusión (DEI), y la Sra. Ramiro, una experta en energía y fuentes renovables con más de 25 años de experiencia, aportan una valiosa experiencia al Consejo. Esta acción está alineada con el compromiso de Alpek de diversificar el alcance y la experiencia del Consejo, así como de mejorar su composición y efectividad. Actualmente, el 21% de los miembros del Consejo de Administración de Alpek son mujeres.

EFECTIVIDAD DEL CONSEJO

CSA S&P: 1.2.6

En los estatutos de la Compañía, en la página 11, Alpek declara que: “Los consejeros independientes y, en su caso, sus suplentes, serán seleccionados con base en su experiencia, capacidad y reputación profesional, considerando además que, debido a sus características, pueden desempeñar sus funciones libres de conflictos de interés y sin estar sujetos a intereses personales, financieros o económicos. Los consejeros independientes que dejen de ser independientes durante su periodo deberán informar de este hecho al Consejo de Administración a más tardar en la siguiente sesión del Consejo”.

PROCESO DE ELECCIÓN DEL CONSEJO

En Alpek, los miembros del Consejo son elegidos en un proceso anual de elección y reelección.

Resultados del proceso de elección del Consejo	(% de votos)	
	2022	2023
A favor	97.6%	96.2%
Abstención	0.8%	0.6%
En contra	2.6%	3.3%

CONTRIBUCIONES DE LA ORGANIZACIÓN

CSA S&P: 1.6.1, 1.6.2, 1.6.3

Contribuciones de Alpek y otros gastos	($ millones de dólares)		
	2022	2023	2024
Representación de intereses / comunicación con grupos de interés	0	0	**0**
Campañas / organizaciones / candidatos políticos locales, regionales o nacionales	0	0	**0**
Asociaciones comerciales o grupos exentos de impuestos	1.92	1.47	**2.10**
Otros	0	0	**0**
Contribuciones totales ($ dólares)	**1.92**	**1.47**	**2.10**
Cobertura de datos (% de los sitios)	**100%**	**100%**	**100%**

INVOLUCRAMIENTO POLÍTICO

GRI: 415-1 | **CSA S&P:** 1.6.1

Alpek no realiza contribuciones de fondos corporativos a campañas políticas, comités de acción ni partidos políticos. La Compañía asegura plena transparencia publicando las cuotas agregadas pagadas a asociaciones comerciales que participan en actividades de cabildeo y lista las asociaciones comerciales a las que realiza pagos anuales de $5,000 o más.

El equipo de Asuntos Gubernamentales (GA) evalúa y examina regularmente las relaciones de Alpek con todas las asociaciones comerciales actuales para asegurar su alineación con las estrategias y posiciones de la Compañía. El equipo de GA participa de manera activa y se comunica con asociaciones comerciales para ayudar a moldear sus agendas y prioridades (por ejemplo, participando en las juntas y comités de las asociaciones comerciales) y para mantener un conocimiento actualizado de sus posiciones y políticas.

Alpek no participa en ninguna acción ni gastos políticos en Estados Unidos y se enfoca únicamente en la interacción con gobiernos con fines educativos.

CONTRIBUCIONES MÁS RELEVANTES

CSA S&P: 1.6.2

Apoyo al desarrollo sostenible de las industrias químicas

Alpek apoya diversas instituciones que promueven el desarrollo económico y ambiental sostenible en la industria del embalaje y química en los países donde actualmente opera. Estas contribuciones ayudan a asociaciones como la National Association for PET Container Resources, British Plastics Federation, la Asociación Nacional de Ingeniería Química (ANIQ), entre otras. En 2024, Alpek contribuyó con aproximadamente $950,000 dólares.

Reciclaje y economía circular

Alpek refuerza su compromiso con la circularidad al apoyar activamente diversas instituciones, incluidas la Recycling Partnership, Ecología y Compromiso Empresarial A. C. (ECOCE), Comisión de la Industria del Plástico, Responsabilidad y Desarrollo Sustentable en México, y otras. Estas instituciones promueven la sinergia entre sus miembros para mejorar los sistemas de reciclaje, presentar tecnologías emergentes para el reciclaje y fomentar la adopción de las mejores prácticas en reciclaje. En 2024, Alpek realizó una contribución financiera de aproximadamente $660,000 dólares a organizaciones que apoyan este tema.

COBERTURA

CSA S&P: 1.1.1

Este informe cubre el desempeño de las operaciones de todas las compañías de Alpek S.A.B., donde Alpek mantiene una participación del 50% o más del total de acciones.

COBERTURA DE INDICADORES SOCIALES

Social Indicadores	(% de los sitios)		
	2022	2023	2024
Fuerza laboral	100%	100%	**100%**
Diversidad, equidad e inclusión	NA	100%	**100%**
Gestión de capital humano			
Capacitación y desarrollo	NA	88%	**97%**
Retorno de inversión de capital humano	NA	100%	**100%**
Atracción y retención de talento			
Contratación de colaboradores	NA	97%	**94%**
Casos de permisos parentales	NA	73%	**97%**
Tasa de rotación de colaboradores	NA	94%	**97%**
Tasa de compromiso de colaboradores	NA	86%	**86%**
Libertad de asociación	NA	100%	**100%**
Compromiso con la comunidad	NA	91%	**100%**
Seguridad	100%	100%	**100%**
Derechos humanos y Código de Ética	NA	100%	**100%**
Satisfacción de clientes	NA	NA	**91%**

COBERTURA DE INDICADORES AMBIENTALES

Indicadores ambientales	(% de los sitios)		
	2022	2023	2024
Biodiversidad	NA	100%	**100%**
Emisiones			
Emisiones reportadas alcance 1 y 2	100%	100%	**100%**
Intensidad de emisiones	100%	100%	**100%**
Emisiones alcance 3	100%	100%	**100%**
Otras emisiones GEI excepto COD	100%	100%	**100%**
Demanda Química de Oxígeno	100%	83%	**100%**
Gestión de residuos			
Residuos no peligrosos	100%	100%	**100%**
Residuos peligrosos	100%	100%	**100%**
Energía			
Consumo de energía	100%	100%	**100%**
Intensidad energética	100%	100%	**100%**
Gestión de agua	100%	100%	**100%**
Materiales	100%	100%	**100%**
Producción	100%	100%	**100%**

CERTIFICACIONES

CSA S&P: 2.1.3

Producto	Ubicación	Certificación
PTA	Altamira, TS, México	ISO 9001, ISO 14001, Industria Limpia
	Columbia, SC, USA	SMETA, ISO 14001
	Ipojuca, PE, Brasil	ISO 9001, ISO 14001, Responsible Care, Eco Vadis
	Cosoleacaque, Ver, México	ISO 9001, ISO 14001, Industria Limpia
Resina de PET[1]	Columbia, SC, USA	ISO 9001, ISO 14001 BRCGS 6, SMETA
	Ipojuca, PE, Brasil	ISO 9001, ISO 14001, Responsible Care, FSSC 22000, Eco Vadis
	Bay St. Louis, MS, USA	ISO 9001, ISO 14001, BRCGS 6, SMETA
	Wilton, UK	ISO 9001, ISO 14001, EcoVadis, FSSC 22000
	Zárate, BA, Argentina	ISO 9001, SMETA, FSSC 22000
	Cosoleacaque, Ver, México	ISO 9001, BRCGS 6, TCCC SGP
	Fayetteville, NC, USA	ISO 9001, BRCGS 6, ISO 14001
	Montreal, Quebec, Canadá	FSSC 22000, SMETA
	Salalah, Omán	ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 17025
Lámina de PET	Salalah, Omán	ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 17025, BRCGS 6, Halal, Kosher
	Cincinnati, OH, Estados Unidos	-
Empaque PET	Riad, Arabia Saudita	ISO 9001, BRCGS 6
rPET	Pacheco, BA, Argentina	SMETA
	Fayetteville, NC, Estados Unidos	SMETA, UL 2809
	Richmond, IN, Estados Unidos	SMETA, UL2809, ISO 14001
	Reading, PA, Estados Unidos	UL 2809

Producto	Ubicación	Certificación
PP	Altamira, TS, México	ISO 9001, ISO 14001, Industria Limpia, Responsible Care, ESR, GEI, EcoVadis Bronce
EPS	Altamira, TS, México	ISO 9001, UL GreenGuard Cert., FM approved, ICC ES. Responsabilidad Integral, Gestión de crisis ALFA, International Sustainability & Carbon Certification (ISCC Plus), ISO 14001, SCS (Estándar de Contenido Reciclado)
	Monaca, PA, Estados Unidos	ISO 9001, ISO 14001, Factory Mutual (FM) Approvals; UL/ICC-ES, International Sustainability & Carbon Certification (ISCC Plus)
	Guarantinguetá, SP, Brasil	ISO 9001
	Painesville, OH, Estados Unidos	ISO 9001, ISO 14001, Factory Mutual (FM) Approvals; UL/ICC-ES
	Concón, Valpo, Chile	ISO 9001, HACCP
	Gral. Lagos, SF, Argentina	ISO 9001
ARCEL®	Monaca, PA, Estados Unidos	ISO 9001, ISO 14001
EPS moldeado	Santiago, RM, Chile	ISO 9001, PEC, SEDEX
	Puerto Montt, Lagos, Chile	ISO 9001, BRCGS 6
	Punta Arenas, Patagonia, Chile	-
Otros químicos	Lerma, MC, México	ISO 9001, Sistemas de Gestión de Calidad Sistema de Administración de Responsabilidad Integral OEA, C-TPAT

1. Incluye la producción de la Tecnología SPT (Single Pellet Technology) in Charleston, SC; Cosoleacaque, VZ y Bay St. Louis, MS, Estados Unidos.

Índice GRI

DECLARACIÓN DE USO	Alpek, S.A.B. de C.V. ha reportado la información citada en este índice de contenidos GRI para el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2024 utilizando como referencia los Estándares GRI.
GRI 1 UTILIZADO	GRI 1: Fundamentos 2021

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
GRI 2: CONTENIDOS GENERALES 2021				
2-1	Detalles de la organización	ALPEK S.A.B de C.V. Página 7.		
2-2	Entidades incluidas en los informes de sostenibilidad de la organización	Todas las entidades controladas financieramente. Páginas 3 y 75.		
2-3	Periodo de reporte, frecuencia y punto de contacto	Este informe anual cubre del 1º de enero al 31 de diciembre de 2024. Contacto: mcoindreau@alpek.com Página 75.		
2-4	Reexpresiones de información	Cualquier actualización de información se indica a lo largo del informe. Página 75.		
2-5	Verificación externa	Algunos datos clave de sostenibilidad están en proceso de ser asegurados por un tercero, la carta de aseguramiento será publicada una vez que esté disponible.		
2-6	Actividades, cadena de valor y otras relaciones de negocio	Página 7, 14 y 50.		
2-7	Empleados	Páginas 80, 82 y 83.	Diversidad, equidad e inclusión	
2-8	Trabajadores que no son empleados	No aplica. Alpek no cuenta con trabajadores que no tengan un empleo formal en la Compañía.		

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
2-9	Estructura de gobernanza y su composición	Páginas 21, 23, 110, 111 y 116.	Gobierno corporativo sostenible	
2-10	Nombramiento y selección del máximo órgano de gobierno	El Consejo de Administración de Alpek está compuesto por 14 miembros, todos ellos designados como consejeros propietarios, sin consejeros suplentes. Los consejeros actuales fueron elegidos para el año 2024 en la Asamblea General Anual de Accionistas, que tuvo lugar el 7 de marzo de ese mismo año. Los miembros del Consejo de Administración son seleccionados con base en su profesionalismo, trayectoria empresarial, liderazgo, experiencia y alineación con los valores de Alpek. No se hace distinción por factores de diversidad como género, raza, nacionalidad y/o creencias personales. Páginas 21 y 116.	Gobierno corporativo sostenible	
2-11	Presidente del máximo órgano de gobierno	Páginas 21, 23 y 111.		
2-12	Papel del máximo órgano de gobierno en la supervisión de la gestión de impactos	Páginas 21, 22 y 112.	Gobierno corporativo sostenible Gestión de riesgos e impactos ESG	ODS 17: Alianza para lograr los objetivos
2-13	Delegación de responsabilidad para la gestión de impactos	Páginas 21, 22, 112 y 113.	Gobierno corporativo sostenible Gestión de riesgos e impactos ESG	ODS 17: Alianza para lograr los objetivos
2-14	Papel del máximo órgano de gobierno en la elaboración de informes de sostenibilidad	Páginas 112.	Gobierno corporativo sostenible Gestión de riesgos e impactos ESG	

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
2-15	Conflictos de interés	Alpek cuenta con una política de Conflicto de Intereses para los miembros del Consejo de Administración y para sus colaboradores. Esta establece que las responsabilidades y deberes de los miembros del Consejo están regidos por la Ley del Mercado de Valores (LMV), aplicable en México a los emisores, considerando el Código de Ética Profesional de la comunidad del Mercado de Valores Mexicano, el Código de Mejores Prácticas Corporativas y los reglamentos internos de la Bolsa Mexicana de Valores. De acuerdo con la LMV, los miembros del Consejo tienen un deber de diligencia, por lo que deben actuar siempre de buena fe en el mejor interés de la Compañía. Deben mantener la confidencialidad respecto a la información y/o asuntos públicos, así como abstenerse de participar y estar presentes en la deliberación y votación sobre asuntos que representen un conflicto de interés. Aquellos miembros del Consejo que puedan tener un conflicto de interés en la decisión sobre cualquier asunto deben informar al Presidente y a los demás miembros, así como abstenerse de participar en la discusión y ejercer su voto en las reuniones. En el caso de los colaboradores, la política de Alpek establece que deben evitar cualquier situación en la que sus intereses difieran de los de la Compañía. Todos los colaboradores que puedan tener intereses o relaciones con proveedores o clientes actuales o potenciales deben informar a su supervisor inmediato. Página 22.	Gobierno corporativo sostenible	
2-16	Comunicación de preocupaciones críticas	Página 112.	Gobierno corporativo sostenible	
2-17	Conocimiento colectivo del máximo órgano de gobierno	Cada año, la dinámica de aprendizaje dentro de Alpek se fortalece en todas las áreas, incluyendo el equipo de gestión. La Compañía tiene como objetivo continuar con esta práctica, mejorando en todas las áreas ESG. Página 23 y 113.		

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
2-18	Evaluación del desempeño del máximo órgano de gobierno	Existen diversos métodos de evaluación para los directores que miden diferentes factores: la asistencia a las reuniones del Consejo y de los comités a los que pertenecen, así como su participación en las deliberaciones y la efectividad de las decisiones estratégicas tomadas.	Gobierno corporativo sostenible	
2-19	Políticas de remuneración	Página 111.		
2-20	Proceso para determinar la remuneración	Esta información es confidencial por razones de seguridad.		
2-21	Ratio de compensación total anual	Esta información es confidencial por razones de seguridad.		
2-22	Declaración sobre la estrategia de desarrollo sostenible	Páginas 3 y 29.	Gestión de riesgos e impactos ESG	
2-23	Compromisos y políticas	Páginas 32, 35, 36, 37, 45, 46, 112 y 114.	Gestión de riesgos e impactos ESG	
2-24	Incorporación de los compromisos y políticas	Páginas 32, 35, 45, 46 y 113.	Gestión de riesgos e impactos ESG	
2-25	Procesos para remediar los impactos negativos	Páginas 45, 46, 59, y 109.	Gestión de riesgos e impactos ESG	
2-26	Mecanismos para solicitar asesoramiento y plantear inquietudes	Páginas 46, 96 y 114.	Gestión de riesgos e impactos ESG	
2-27	Cumplimiento de la legislación y las normativas	Alpek cumple con todas las leyes y regulaciones aplicables a la industria. Páginas 17, 96 y 97.	Cumplimiento y transparencia	
2-28	Afiliación a asociaciones	Páginas 19 y 90.	Cumplimiento y transparencia	
2-29	Enfoque para la participación de los grupos de interés	Páginas 19 y 33.	Gestión de riesgos e impactos ESG	
2-30	Acuerdos de negociación colectiva	Página 89.	Derechos humanos	

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
GRI 3: Temas materiales 2021				
3-1	Proceso para determinar los temas materiales	Página 33.	Gobierno corporativo sostenible Gestión de riesgos e impactos ESG	
3-2	Lista de temas materiales	Páginas 34 y 76.	Gestión de riesgos e impactos ESG	
3-3	Gestión de los temas materiales	Páginas 76 y 78.	Gestión de riesgos e impactos ESG	
GRI 200: ESTÁNDARES ECONÓMICOS				
GRI 201: Desempeño económico 2016				
201-1	Valor económico directo generado y distribuido	Páginas 12, 29 y 48.		ODS 2: Hambre cero ODS 5: Igualdad de género ODS 7: Energía asequible y no contaminante ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico ODS 9: Industria, innovación e infraestructura
201-2	Implicaciones financieras y otros riesgos y oportunidades derivados del cambio climático	Página 28, 29, 30 y 77.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
201-3	Obligaciones del plan de beneficios definidos y otros planes de jubilación	Los planes de pensión, el apoyo para la educación y la asistencia médica están disponibles para el 100% de los colaboradores de Alpek. El sistema de pensiones es un plan de contribución fija al que tanto la Compañía como los colaboradores aportan la misma cantidad, que varía entre el 4% y el 17% del salario total y se ajusta según las regulaciones laborales aplicables. Los recursos para cubrir estos beneficios son cubiertos al 100% por la Compañía. Indelpro: Inició en 2007 un fondo llamado "Crecer" con un 4%. Alpek Poliéster: Inició en 2007 un programa a través de “Skandia” donde la Compañía considera un 4% del salario base. Polioles: Inició en 2007 un fondo con “Skandia” cuya contribución va del 4% al 13.44%.	Seguridad ocupacional	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
201-4	Asistencia financiera recibida del gobierno	Alpek no recibe ayuda financiera alguna del gobierno.		
GRI 202: Presencia en el mercado 2016				
202-1	Ratio del salario de categoría inicial estándar por sexo frente al salario mínimo local	Relación del salario mínimo por país. Alpek vs. salario mínimo legal: México 1.17 a 1, Estados Unidos 2.11 a 1.	Diversidad, equidad e inclusión	ODS 5: Igualdad de género
202-2	Proporción de altos ejecutivos contratados de la comunidad local	Aproximadamente el 90% de los gerentes provienen de la misma comunidad donde se encuentra ubicada la operación.	Impacto social	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
GRI 204: Prácticas de adquisición 2016				
204-1	Proporción de gasto en proveedores locales	Aproximadamente, el 33% del volumen de Alpek proviene de proveedores locales.	Gestión de la cadena de valor	ODS 12: Producción y consumo responsables
GRI 205: Anticorrupción 2016				
205-1	Operaciones evaluadas para riesgos relacionados con la corrupción	Todas las plantas de Alpek.	Gestión de riesgos e impactos ESG	ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas
205-3	Casos de corrupción confirmados y medidas tomadas	Páginas 96.	Gestión de riesgos e impactos ESG	ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas
GRI 206: Competencia desleal 2016				
206-1	Acciones jurídicas relacionadas con la competencia desleal y las prácticas monopolísticas y contra la libre competencia	En 2024, no existieron acciones legales contra Alpek en este tema.		ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
GRI 300: ESTÁNDARES AMBIENTALES				
GRI 301: Materiales 2016				
301-1	Materiales utilizados por peso o volumen	Página 107.	Circularidad y responsabilidad de productos	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico ODS 12: Producción y consumo responsables
301-2	Insumos reciclados utilizados	Páginas 60 y 107.	Circularidad y responsabilidad de productos Innovación y desarrollo sostenible	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico ODS 12: Producción y consumo responsables
301-3	Productos y materiales de envasado recuperados	Página 56.	Circularidad y responsabilidad de productos Gestión ambiental	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico ODS 12: Producción y consumo responsables
GRI 302: Energía 2016				
302-1	Consumo de energía dentro de la organización	Páginas 55 y 104.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
302-3	Intensidad energética	Páginas 55 y 104.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
302-4	Reducción del consumo energético	Páginas 55 y 104.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
GRI 303: Agua y efluentes 2018				
303-1	Interacción del agua como recurso compartido	Alpek colabora con las autoridades y cumple con las regulaciones relacionadas con agua en todas sus operaciones. Pages 58, 105 y 106.	Gestión de agua	ODS 6: Agua limpia y saneamiento

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
303-2	Gestión de los impactos relacionados con los vertidos de agua	Páginas 58 y 105.	Gestión ambiental	ODS 6: Agua limpia y saneamiento
303-3	Extracción de agua	Páginas 58 y 105.	Gestión de agua	ODS 6: Agua limpia y saneamiento
303-4	Vertidos de agua	Página 106.	Gestión de agua	ODS 6: Agua limpia y saneamiento
303-5	Consumo de agua	Página 105.	Gestión de agua	ODS 6: Agua limpia y saneamiento
GRI 101: Biodiversidad 2024				
101-1	Políticas para detener y revertir la pérdida de biodiversidad	Ciertas operaciones de Alpek están ubicadas cerca de áreas de alta biodiversidad. En Estados Unidos, la planta de Columbia se encuentra a 24 km del Parque Nacional Congaree, mientras que la planta de Zárate en Argentina está a menos de 25 km de la Reserva de la Biosfera del Delta del Paraná. Dado que estas son áreas de alto valor para el agua y la biodiversidad, estas instalaciones implementan actividades que contribuyen a la conservación del agua y los hábitats cercanos, como el financiamiento de la recuperación de hábitats y la realización de pláticas sobre la conservación de especies. La protección de la biodiversidad está incluida en nuestra Política de Gestión Ambiental.	Gestión ambiental	ODS 6: Agua limpia y saneamiento ODS 14: Vida submarina ODS 15: Vida de ecosistemas terrestres
101-2	Gestión de los impactos sobre la biodiversidad	Páginas 57 y 98.	Gestión ambiental	ODS 6: Agua limpia y saneamiento ODS 14: Vida submarina ODS 15: Vida de ecosistemas terrestres
101-4	Identificación de los impactos sobre la biodiversidad	Páginas 57 y 98.	Gestión ambiental	ODS 6: Agua limpia y saneamiento ODS 14: Vida submarina ODS 15: Vida de ecosistemas terrestres
101-5	Ubicaciones con impactos sobre la biodiversidad	Páginas 57 y 98.	Gestión ambiental	ODS 6: Agua limpia y saneamiento ODS 14: Vida submarina ODS 15: Vida de ecosistemas terrestres

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
101-6	Impulsores directos de la pérdida de biodiversidad	Páginas 57 y 98.	Gestión ambiental	ODS 6: Agua limpia y saneamiento ODS 14: Vida submarina ODS 15: Vida de ecosistemas terrestres
101-7	Cambios en el estado de la biodiversidad	Páginas 57 y 98.	Gestión ambiental	ODS 6: Agua limpia y saneamiento ODS 14: Vida submarina ODS 15: Vida de ecosistemas terrestres
GRI 305: Emisiones 2016				
305-1	Emisiones directas de GEI (alcance 1)	Páginas 55 y 99.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
305-2	Emisiones indirectas de GEI al generar energía (alcance 2)	Páginas 55 y 99.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
305-3	Otras emisiones indirectas de GEI (alcance 3)	Páginas 99 y 100.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
305-4	Intensidad de las emisiones de GEI	Páginas 55 y 99.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
305-5	Reducción de las emisiones de GEI	Páginas 53, 55 y 99.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
305-6	Emisiones de sustancias que agotan la capa de ozono (ODS)	Alpek no emite este tipo de sustancias.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
305-7	Óxidos de nitrógeno (NOx), óxidos de azufre (SOx) y otras emisiones significativas al aire	Página 100.	Estrategia de cambio climático	ODS 13: Acción por el clima
GRI 306: Residuos 2020				
306-1	Generación de residuos e impactos significativos relacionados con los residuos	Páginas 56.	Circularidad y responsabilidad de productos	ODS 12: Producción y consumo responsables

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
306-2	Gestión de impactos significativos relacionados con los residuos	Páginas 56 y 59.	Circularidad y responsabilidad de productos	ODS 12: Producción y consumo responsables
306-3	Residuos generados	Páginas 56, 102, y 103.	Circularidad y responsabilidad de productos	ODS 12: Producción y consumo responsables ODS 14: Vida submarina
306-4	Residuos no destinados a eliminación	Página 102.	Circularidad y responsabilidad de productos	ODS 12: Producción y consumo responsables
306-5	Residuos destinados a eliminación	Página 102.	Circularidad y responsabilidad de productos	ODS 12: Producción y consumo responsables ODS 15: Vida de ecosistemas terrestres
GRI 308: Evaluación ambiental de los proveedores 2016				
308-1	Nuevos proveedores que han pasado filtros de evaluación y selección de acuerdo con los criterios ambientales	Páginas 50 y 51.	Gestión de la cadena de valor	ODS 12: Producción y consumo responsables ODS 13: Acción por el clima
GRI 400: ESTÁNDARES SOCIALES				
401: Empleo 2016				
401-1	Nuevas contrataciones de empleados y rotación de personal	Páginas 86, 87, y 88.		ODS 5: Igualdad de género ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
401-2	Beneficios para los empleados de tiempo completo que no se dan a los empleados a tiempo parcial o temporales	Los colaboradores no directivos cuentan con bonificaciones, prima vacacional, vales de despensa, fondos de ahorro, reconocimiento por años de servicio y plan de pensiones. Los colaboradores temporales y de medio tiempo no tienen acceso al plan de pensiones. Páginas 40 y 41.		ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
401-3	Permiso parental	Páginas 87.		ODS 5: Igualdad de género ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
GRI 402: Relaciones trabajador – empresa 2016				
402-1	Plazos de aviso mínimos sobre cambios operacionales	El plazo de aviso mínimo es de dos semanas.		ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
GRI 403: Salud y seguridad en el trabajo 2018				
403-1	Sistema de gestión de la salud y la seguridad en el trabajo	Todas las plantas de Alpek cuentan con certificaciones en sistemas de gestión de salud y seguridad, de acuerdo con las regulaciones de salud y seguridad de sus respectivos países. Páginas 44 y 92.	Seguridad ocupacional	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
403-2	Identificación de peligros, evaluación de riesgos e investigación de incidentes	De acuerdo con los sistemas de gestión establecidos, en cada planta se lleva a cabo el procedimiento adecuado de identificación de riesgos. Para los trabajadores directos, algunas de estas acciones incluyen: iniciar el día verificando que el equipo de seguridad esté completo y en condiciones óptimas; recorrer la planta para identificar riesgos; procedimientos documentados sobre cómo actuar en caso de detectar uno; y revisar la Lista de verificación (Pausa, Piensa, Actúa). Para los trabajadores indirectos que se encuentran en las instalaciones, se aplican las mismas medidas, además de evaluaciones realizadas por Alpek a sus empleadores para garantizar que proporcionen medidas de seguridad adecuadas. Sin embargo, no todas las plantas realizan este ejercicio con trabajadores indirectos. Página 92.	Seguridad ocupacional	ODS 3: Salud y bienestar ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
403-3	Servicios de salud en el trabajo	Alpek se compromete a proteger el bienestar y seguridad de sus colaboradores en el trabajo mediante servicios integrales de salud ocupacional. Estos incluyen evaluaciones médicas regulares, programas de asistencia y especialistas médicos en planta, con un fuerte enfoque en la atención preventiva y el cumplimiento de las mejores prácticas de la industria. Si bien se mantienen registros internos, Alpek trabaja activamente para estandarizar sus procesos de recopilación de datos y así mejorar la consistencia y la comparabilidad.	Seguridad ocupacional	ODS 3: Salud y bienestar ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
403-4	Participación de los trabajadores, consultas y comunicación sobre salud y seguridad en el trabajo	Los colaboradores tienen diferentes medios de comunicación para transmitir cualquier preocupación o necesidad relacionada con la salud y seguridad ocupacional. Ningún trabajador comienza a laborar en la planta si no ha tomado un curso de inducción sobre su puesto y los riesgos que este pueda tener.	Seguridad ocupacional	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
403-5	Formación de trabajadores sobre salud y seguridad en el trabajo	Página 44.	Seguridad ocupacional	ODS 3: Salud y bienestar ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
403-6	Fomento de la salud de los trabajadores	Alpek promueve la salud y el bienestar de sus colaboradores a través de diversas iniciativas, como programas de bienestar, ferias de salud, sesiones educativas y campañas de concientización, con especial énfasis en la salud femenina. Estas iniciativas se monitorean continuamente para evaluar su impacto; sin embargo, este informe no incluye datos cuantitativos detallados.	Seguridad ocupacional	ODS 3: Salud y bienestar ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
403-7	Prevención y mitigación de los impactos en la salud y la seguridad de los trabajadores directamente vinculados mediante relaciones comerciales	Páginas 92 y 94.	Seguridad ocupacional	ODS 3: Salud y bienestar ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
403-8	Trabajadores cubiertos por un sistema de gestión de la salud y la seguridad en el trabajo	El 100% de los colaboradores de Alpek están cubiertos por los planes establecidos en los sistemas de salud y seguridad. Página 92.	Seguridad ocupacional	ODS 3: Salud y bienestar ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
403-9	Lesiones por accidente laboral	Páginas 44, 92, 93, y 94.	Seguridad ocupacional	ODS 3: Salud y bienestar ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
403-10	Dolencias y enfermedades laborales	Páginas 93 y 94.	Seguridad ocupacional	ODS 3: Salud y bienestar ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
GRI 404: Formación y enseñanza 2016				
404-1	Media de horas de formación al año por empleado	Página 85.		ODS 4: Educación de calidad ODS 5: Igualdad de género ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
404-2	Programas para mejorar las aptitudes de los empleados y programas de ayuda a la transición	Página 40.		ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico
404-3	Porcentaje de empleados que reciben evaluaciones periódicas de desempeño y desarrollo profesional	Como se detalla en la sección “Talento en Alpek” (página 40), la compañía fomenta el crecimiento profesional mediante evaluaciones estructuradas de desempeño y desarrollo profesional como parte de su estrategia de gestión del talento. Si bien aproximadamente el 60 % de los colaboradores recibe algún tipo de evaluación anualmente, las variaciones en los tipos de evaluación impiden la elaboración de informes precisos en este momento. Alpek mantiene su compromiso de perfeccionar sus mecanismos de seguimiento para proporcionar datos más precisos en el futuro.		ODS 5: Igualdad de género
GRI 405: Diversidad e igualdad de oportunidades 2016				
405-1	Diversidad en órganos de gobierno y empleados	Páginas 42, 80, 83, 84 y 110.	Diversidad, equidad e inclusión	ODS 5: Igualdad de género
405-2	Ratio del salario base y de la remuneración de mujeres frente a hombres	Páginas 42 y 43.	Diversidad, equidad e inclusión	ODS 5: Igualdad de género
GRI 406: No discriminación 2016				
406-1	Casos de discriminación y acciones correctivas emprendidas	Páginas 96 y 114.		ODS 5: Igualdad de género ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
GRI 407: Libertad de asociación y negociación colectiva 2016				
407-1	Operaciones y proveedores cuyo derecho a la libertad de asociación y negociación colectiva podría estar en riesgo	Alpek no ha identificado proveedor u operación alguna con este riesgo.	Gestión de la cadena de valor	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas
GRI 408: Trabajo infantil 2016				
408-1	Operaciones y proveedores con riesgo significativo de casos de trabajo infantil	Alpek no ha identificado proveedor u operación alguna con este riesgo.	Gestión de la cadena de valor	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas
GRI 409: Trabajo forzoso y obligatorio 2016				
409-1	Operaciones y proveedores con riesgo significativo de casos de trabajo forzoso u obligatorio	Alpek no ha identificado proveedor u operación alguna con este riesgo.	Gestión de la cadena de valor	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas
GRI 410: Prácticas en materia de seguridad 2016				
410-1	Personal de seguridad capacitado en políticas o procedimientos de derechos humanos	Actualmente, Alpek no lleva a cabo capacitaciones en políticas de derechos humanos.	Derechos humanos	ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas
GRI 411: Derechos de los pueblos indígenas 2016				
411-1	Casos de violaciones de los derechos de los pueblos indígenas	En 2024, no existieron incidentes o violaciones relacionadas con los pueblos indígenas.	Impacto social	

Contenido		Respuesta / ubicación	Tema material	ODS 2030
GRI 413: Comunidades locales 2016				
413-1	Operaciones con participación de la comunidad local, evaluaciones del impacto y programas de desarrollo	La mayoría de las operaciones de Alpek cuentan con sus propios programas y procesos de vinculación con la comunidad. Sin embargo, actualmente Alpek está trabajando en el desarrollo de una política de vinculación a nivel corporativo para que todas sus operaciones cuenten con las directrices necesarias para construir una relación exitosa con sus comunidades. Página 48.	Impacto social	ODS 17: Alianza para lograr los objetivos
GRI 415: Política pública 2016				
415-1	Contribuciones a partidos y/o representantes políticos	Alpek no contribuye a ningún partido o representante político. Página 118.		ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas
GRI 416: Salud y seguridad de los clientes 2016				
416-1	Evaluación de los impactos en la salud y seguridad de las categorías de productos o servicios	Página 108.	Gestión de la cadena de valor	ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas
416-2	Casos de incumplimiento relativos a los impactos en la salud y seguridad de las categorías de productos y servicios	En 2024 no existieron casos de incumplimiento con este tema.	Gestión de la cadena de valor	ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas
GRI 418: Privacidad del cliente 2016				
418-1	Reclamaciones fundamentadas relativas a violaciones de la privacidad del cliente y pérdida de datos del cliente	En 2024 no existieron reclamaciones relacionadas con la violación de la privacidad o la pérdida de datos del cliente.	Gestión de la cadena de valor Ciberseguridad	ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas

Estados Financieros Consolidados

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, e Informe de los auditores independientes del 31 de enero de 2025.

Informe de los auditores independientes al Consejo de Administración y Accionistas de Alpek, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias

Opinión

Hemos auditado los estados financieros consolidados de Alpek, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias ("Alpek" o la "Compañía"), que comprenden los estados consolidados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, los estados consolidados de resultados, los estados consolidados de resultados integrales, los estados consolidados de cambios en el capital contable y los estados consolidados de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros consolidados que incluyen información sobre las políticas contables materiales.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera consolidada de Alpek, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, así como su desempeño financiero consolidado y flujos de efectivo consolidados correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las Normas NIIF de Contabilidad, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Fundamentos de la Opinión

Llevamos a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría ("NIA"). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se explican más ampliamente en la sección de *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros consolidados* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad* del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores ("Código de Ética del IESBA") y con el emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. ("Código de Ética del IMCP"), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA y con el Código de Ética del IMCP. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones Clave de la Auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros consolidados del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros consolidados en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones. Hemos determinado que la cuestión que se describe a continuación es la cuestión clave de la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Reconocimiento de ingresos en subsidiarias

El importe de los ingresos de la Compañía tiene un alto grado de dependencia sobre lo adecuado de la evaluación por parte de la administración respecto del momento en que se considera trasladado el control de las mercancías a sus clientes, lo cual está altamente relacionado con los términos de venta acordados contractualmente, dichos términos varían entre las subsidiarias de Alpek.

Debido a lo significativo de la evaluación que la administración de la Compañía debe realizar en cada período de cierre para identificar el momento en que se cumple la obligación de desempeño para el reconocimiento de los ingresos, consideramos que representa un asunto clave de nuestra auditoría.

Cómo nuestra auditoría abordó esta cuestión clave de auditoría:
Para realizar los procedimientos de auditoría que mitiguen el riesgo identificado de manera razonable, se incluyen los siguientes procedimientos, entre otros:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material relacionados con el reconocimiento de ingresos incluido el riesgo de fraude.
- Probamos el diseño e implementación, así como la eficacia operativa de los controles relevantes que mitigan los riesgos.
- Determinamos el alcance para las subsidiarias con la finalidad de recudir el riesgo a un nivel bajo aceptable.
- Diseñamos y realizamos pruebas sustantivas de detalle y procedimientos analíticos sustantivos.
- Dirigimos, supervisamos y revisamos el trabajo de los auditores de los componentes.
- Revisamos el cumplimiento de los requerimientos de presentación y revelación establecidos en la Norma contable NIIF 15, Ingresos procedentes de contratos con clientes.

Los resultados de nuestros procedimientos fueron satisfactorios.

Información adicional distinta de los estados financieros consolidados y del informe de los auditores independientes

La administración de la Compañía es responsable por la información adicional. La información adicional comprende i) la información incluida en el reporte anual que la Compañía está obligada a preparar conforme al artículo 33, fracción I, inciso b) del Título cuarto, Capítulo Primero de las Disposiciones de Carácter General Aplicables a las Emisoras y a otros Participantes del Mercado de Valores en México y al Instructivo que acompaña esas disposiciones (las "Disposiciones"), se espera que el reporte anual esté disponible para nuestra lectura después de la fecha de este informe de auditoría; y ii) otra información adicional, la cual es una medida que no es requerida por las Normas NIIF de Contabilidad, y ha sido incorporada con el propósito de proporcionar una explicación adicional a sus inversionistas y principales lectores de sus estados financieros consolidados para evaluar el desempeño de cada uno de los segmentos operativos y otros indicadores sobre la capacidad para satisfacer obligaciones respecto a la Utilidad antes de resultado financiero, impuestos, depreciación, amortización y deterioro de activos ("UAFIDA" o "EBITDA" ajustado) de la Compañía, esta información está presentada en la Nota 29.

Nuestra opinión de los estados financieros consolidados no cubrirá la información adicional y nosotros no expresaremos ninguna forma de seguridad sobre ella.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros consolidados, nuestra responsabilidad será leer la información adicional cuando esté disponible, y cuando lo hagamos, considerar si la información adicional ahí contenida es inconsistente en forma material con los estados financieros consolidados o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o que parezca contener un error material. Cuando leamos el Reporte Anual emitiremos la declaratoria sobre su lectura, requerida en el Artículo 33 Fracción I, inciso b) numeral 1.2. de las Disposiciones. También, y en relación con nuestra auditoría de los estados financieros consolidados, nuestra responsabilidad es leer y recalcular la información adicional, la cual en este caso es la medida no requerida por las Normas NIIF de Contabilidad y al hacerlo considerar si la otra información ahí contenida es

inconsistente en forma material con los estados financieros consolidados o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o que parezca contener un error material. Si basado en el trabajo que hemos realizado, concluimos que hay un error material en la información adicional, tendríamos que reportar este hecho. A la fecha de este informe, no tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros consolidados

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas NIIF de Contabilidad emitidas por el IASB, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros consolidados libres de error material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros consolidados, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o detener sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera consolidada de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros consolidados

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros consolidados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros consolidados.

Como parte de una auditoría ejecutada de conformidad con las NIA, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material de los estados financieros consolidados, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la administración, de la norma contable de empresa en funcionamiento y, basándose en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros consolidados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros consolidados, incluida la información revelada, y si los estados financieros consolidados representan las transacciones y eventos relevantes de un modo que logran la presentación razonable.

Planeamos y realizamos la auditoría de grupo para obtener evidencia de auditoría suficiente en relación con la información financiera de las entidades o unidades de negocio dentro de Alpek como base para formarse una opinión sobre los estados financieros del grupo. Somos responsables de la dirección, supervisión y revisión del trabajo realizado para los fines de la auditoría de Alpek. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y les hemos comunicado acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicaciones con los responsables del gobierno de la Compañía, determinamos que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros consolidados del período actual y que son en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en este informe de auditoría, salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Galaz, Yamazaki, Ruiz Urquiza, S.C.
Afiliada de una firma miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited



C. P. C. JESÚS ISRAEL ALMAGUER GÁMEZ

Monterrey, Nuevo León, México
31 de enero de 2025

Estados Consolidados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022
En millones de pesos mexicanos

	Nota	2024	2023	2022
Activo				
Activo circulante:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	$ 6,216	$ 7,391	$ 6,319
Efectivo restringido	6	386	8	193
Clientes y otras cuentas por cobrar, neto	7	18,431	17,473	23,248
Inventarios	8	28,244	23,322	33,893
Instrumentos financieros derivados	4	10	86	7
Pagos anticipados	9	885	744	765
Total activo circulante		54,172	49,024	64,425
Activo no circulante:				
Efectivo restringido	6	-	314	360
Propiedades, planta y equipo, neto	10	46,317	40,952	48,451
Derecho de uso por arrendamiento, neto	11	3,737	3,170	3,452
Crédito mercantil y activos intangibles, neto	12	3,675	3,494	4,425
Impuestos a la utilidad diferidos	20	4,140	1,334	1,709
Instrumentos financieros derivados	4	5	9	3
Pagos anticipados	9	12	6	7
Inversiones registradas usando el método de participación y otros activos no circulantes	13	4,659	4,381	13,987
Total activo no circulante		62,545	53,660	72,394
Total de activo		$ 116,717	$ 102,684	$ 136,819

	Nota	2024	2023	2022
Pasivo y Capital Contable				
Pasivo circulante:				
Deuda	16	$ 1,636	$ 689	$ 7,712
Pasivo por arrendamiento	17	944	701	821
Proveedores y otras cuentas por pagar	15	31,336	27,129	31,985
Impuestos a la utilidad por pagar	20	433	390	1,410
Instrumentos financieros derivados	4	802	253	1,220
Provisiones	18	199	749	794
Total pasivo circulante		35,350	29,911	43,942
Pasivo no circulante:				
Deuda	16	38,934	32,648	31,369
Pasivo por arrendamiento	17	3,160	2,755	2,803
Instrumentos financieros derivados	4	37	12	21
Provisiones	18	1,651	739	1,060
Impuestos a la utilidad diferidos	20	3,075	2,024	3,845
Beneficios a empleados	19	854	880	1,025
Otros pasivos no circulantes	21	151	493	560
Total pasivo no circulante		47,862	39,551	40,683
Total de pasivo		83,212	69,462	84,625
Capital contable				
Participación controladora:				
Capital social	22	6,019	6,019	6,021
Prima en acciones		8,908	8,909	8,917
Utilidades retenidas		13,777	17,298	31,032
Otras reservas		(451)	(3,534)	933
Total participación controladora		28,253	28,692	46,903
Participación no controladora	14	5,252	4,530	5,291
Total capital contable		33,505	33,222	52,194
Total pasivo y capital contable		$ 116,717	$ 102,684	$ 136,819

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros consolidados.

Estados Consolidados de Resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022
En millones de pesos mexicanos, excepto importes de utilidad (pérdida) por acción

	Nota	2024	2023	2022
Ingresos	29	$ 137,409	$ 138,159	$ 212,435
Costo de ventas	24	(125,721)	(127,863)	(181,401)
Utilidad bruta		11,688	10,296	31,034
Gastos de venta	24	(2,012)	(2,132)	(3,144)
Gastos de administración	24	(3,997)	(3,718)	(3,799)
Otros (gastos) ingresos, neto	25	(509)	(10,883)	448
Utilidad (pérdida) de operación		5,170	(6,437)	24,539
Ingresos financieros	26	869	1,317	922
Gastos financieros	26	(4,449)	(3,982)	(3,224)
Pérdida por fluctuación cambiaria, neta	26	(2,340)	(3)	(695)
Resultado financiero, neto		(5,920)	(2,668)	(2,997)
Participación en resultados de asociadas y negocios conjuntos reconocidos a través del método de participación		(44)	(201)	(67)
(Pérdida) utilidad antes de impuestos a la utilidad		(794)	(9,306)	21,475
Impuestos a la utilidad	20	582	(727)	(5,509)
(Pérdida) utilidad neta consolidada		$ (212)	$ (10,033)	$ 15,966
(Pérdida) utilidad atribuible a:				
Participación controladora		$ (765)	$ (10,914)	$ 13,744
Participación no controladora		553	881	2,222
		$ (212)	$ (10,033)	$ 15,966
(Pérdida) utilidad por acción básica y diluida en pesos		$ (0.36)	$ (5.18)	$ 6.52
Promedio ponderado de acciones en circulación (en millones de acciones)		2,107	2,107	2,108

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros consolidados.

Estados Consolidados de Resultados Integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022
En millones de pesos mexicanos

	Nota	2024	2023	2022
(Pérdida) utilidad neta consolidada		$ (212)	$ (10,033)	$ 15,966
Otras partidas de la (pérdida) utilidad integral del año:				
Partidas que no serán reclasificadas al estado de resultados:				
Remedición de obligaciones por beneficios a empleados, neto de impuestos	19, 20	98	5	(19)
Partidas que serán reclasificadas al estado de resultados:				
Participación en otros resultados integrales de asociadas y negocios conjuntos reconocidos a través del método de participación		1	(1)	1
Efectos de instrumentos financieros derivados designados como cobertura de flujo de efectivo, neto de impuestos	4, 20	(452)	765	(855)
Efecto por conversión de entidades extranjeras	4, 20	4,345	(5,923)	(2,652)
Total de otras partidas de la (pérdida) utilidad integral del año		3,992	(5,154)	(3,525)
(Pérdida) utilidad integral consolidada		$ 3,780	$ (15,187)	$ 12,441
Atribuible a:				
Participación controladora		$ 2,318	$ (15,381)	$ 10,556
Participación no controladora		1,462	194	1,885
(Pérdida) utilidad integral del año		$ 3,780	$ (15,187)	$ 12,441

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros consolidados.

Estados Consolidados de Cambios en el Capital Contable

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022
En millones de pesos mexicanos

	Capital social	Prima en acciones	Utilidades retenidas	Otras reservas	Total participación controladora	Participación no controladora	Total capital contable
Saldos al 1 de enero de 2022	$ 6,028	$ 8,976	$ 24,591	$ 4,121	$ 43,716	$ 5,870	$ 49,586
Utilidad neta	-	-	13,744	-	13,744	2,222	15,966
Total de otras partidas de la utilidad integral del año	-	-	-	(3,188)	(3,188)	(337)	(3,525)
Utilidad integral del año	-	-	13,744	(3,188)	10,556	1,885	12,441
Dividendos decretados	-	-	(7,515)	-	(7,515)	(2,464)	(9,979)
Recolocación de acciones	19	161	-	-	180	-	180
Recompras de acciones	(26)	(220)	-	-	(246)	-	(246)
Otros	-	-	212	-	212	-	212
Saldos al 31 de diciembre de 2022	6,021	8,917	31,032	933	46,903	5,291	52,194
Pérdida neta	-	-	(10,914)	-	(10,914)	881	(10,033)
Total de otras partidas de la pérdida integral del año	-	-	-	(4,467)	(4,467)	(687)	(5,154)
Pérdida integral del año	-	-	(10,914)	(4,467)	(15,381)	194	(15,187)
Dividendos decretados	-	-	(2,866)	-	(2,866)	(955)	(3,821)
Recolocación de acciones	36	176	-	-	212	-	212
Recompras de acciones	(38)	(184)	-	-	(222)	-	(222)
Otros	-	-	46	-	46	-	46
Saldos al 31 de diciembre de 2023	6,019	8,909	17,298	(3,534)	28,692	4,530	33,222
Pérdida neta	-	-	(765)	-	(765)	553	(212)
Total de otras partidas de la pérdida integral del año	-	-	-	3,083	3,083	909	3,992
Pérdida integral del año	-	-	(765)	3,083	2,318	1,462	3,780
Dividendos decretados	-	-	(2,634)	-	(2,634)	(776)	(3,410)
Recolocación de acciones	31	108	-	-	139	-	139
Recompras de acciones	(31)	(109)	-	-	(140)	-	(140)
Otros	-	-	(122)	-	(122)	36	(86)
Saldos al 31 de diciembre de 2024	$ 6,019	$ 8,908	$ 13,777	$ (451)	$ 28,253	$ 5,252	$ 33,505

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros consolidados.

Estados Consolidados de Flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022
En millones de pesos mexicanos

	2024	2023	2022
Flujos de efectivo de actividades de operación			
(Pérdida) utilidad antes de impuestos a la utilidad	$ (794)	$ (9,306)	$ 21,475
Depreciación y amortización	4,767	4,619	4,639
Deterioro de activos de larga duración	1,791	11,078	246
Estimación de cuentas incobrables	(17)	(101)	(163)
Resultado financiero, neto	4,678	2,007	2,699
Ganancia en adquisición de negocio	(47)	-	(425)
(Ganancia) pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(27)	66	74
Participación de los trabajadores en las utilidades, provisiones y otros	(403)	2,247	764
Subtotal	9,948	10,610	29,309
Movimientos en capital de trabajo			
(Aumento) disminución en clientes y otros activos	2,910	(2,107)	365
Disminución (aumento) en inventarios	(2,482)	6,623	(5,525)
Aumento (disminución) en proveedores y otras cuentas por pagar	(2,746)	4,296	(3,218)
Impuestos a la utilidad pagados	(1,372)	(4,398)	(5,721)
Flujos netos de efectivo generados por actividades de operación	6,258	15,024	15,210
Flujos de efectivo de actividades de inversión			
Intereses cobrados	670	1,258	511
Flujo en adquisición de propiedades, planta y equipo	(2,016)	(2,501)	(3,068)
Flujo en venta de propiedades, planta y equipo	61	13	93
Flujo en adquisición de activos intangibles	(18)	(40)	(11)
Flujo en adquisición de negocios, neto de efectivo adquirido	1	(512)	(10,198)
Flujos pagados de inversión en asociadas y negocios conjuntos	(250)	(1,925)	(831)
Préstamos otorgados a partes relacionadas	(216)	(65)	-
Documentos por cobrar	(67)	-	(35)
Cobros de documentos	128	273	883
Efectivo restringido	1	179	(252)
Flujos netos de efectivo utilizados en actividades de inversión	(1,706)	(3,320)	(12,908)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento			
Entradas por obtención de deuda	16,470	36,732	15,600
Pagos de deuda	(15,966)	(37,104)	(7,474)
Pagos de arrendamientos	(1,269)	(1,170)	(1,109)
Intereses pagados	(2,595)	(3,059)	(2,541)
Dividendos pagados por Alpek, S.A.B. de C.V.	(2,537)	(2,966)	(7,443)
Dividendos pagados por subsidiarias a la participación no controladora	(776)	(955)	(2,464)
Recompra de acciones	(140)	(222)	(246)
Recolocación de acciones	139	212	180
Pagos de préstamos de partes relacionadas y otros	-	-	(118)
Flujos netos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento	(6,674)	(8,532)	(5,615)
(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(2,122)	3,172	(3,313)
Efecto por variaciones en tipo de cambio	947	(2,100)	(909)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	7,391	6,319	10,541
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	$ 6,216	$ 7,391	$ 6,319

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros consolidados.

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022
En millones de pesos mexicanos, excepto donde se indique lo contrario

1. INFORMACIÓN GENERAL

Alpek, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias ("Alpek" o "la Compañía") es una compañía petroquímica con operaciones en dos principales segmentos de negocio: "Poliéster" y "Plásticos y Químicos". El segmento de Poliéster comprende la producción de ácido tereftálico purificado ("PTA"), tereftalato de polietileno ("PET"), PET reciclado ("rPET"), y fibras de poliéster, los cuales sirven principalmente para el empaque de alimentos y bebidas, para el mercado textil e industrias de filamento. El segmento de negocio de Plásticos y Químicos, que comprende polipropileno ("PP"), estirénicos expandibles ("EPS" y "Arcel®"), fertilizantes y otros químicos, sirven en una amplia variedad de mercados, incluyendo bienes de consumo, el automotriz, la construcción, la agricultura, los mercados farmacéuticos y otros.

Alpek es una de las compañías petroquímicas más grandes de México y la segunda más grande en Latinoamérica. Adicionalmente, es el principal productor integrado de poliéster y uno de los principales productores de rPET en América. Opera la planta de EPS más grande del continente, una de las más grandes de PP de Norteamérica.

Cuando se haga referencia a la entidad controladora Alpek, S. A. B. de C. V. como entidad legal individual, se le mencionará como "Alpek SAB".

Las acciones de Alpek SAB cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores (la "BMV") y tiene como principal tenedora a Alfa, S. A. B. de C. V. ("Alfa"). Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, el porcentaje de las acciones de Alpek que cotizaban en la BMV era de 17.37%, 17.37% y 17.39%, respectivamente.

Alpek SAB tiene su domicilio en Avenida Gómez Morín Sur No. 1111, Col. Carrizalejo, San Pedro Garza García, Nuevo León, México y opera en plantas productivas ubicadas en México, Estados Unidos de América, Omán, Arabia Saudita, Canadá, Argentina, Chile, Brasil y Reino Unido.

En las siguientes notas a los estados financieros consolidados cuando se hace referencia a pesos o "$" se trata de millones de pesos mexicanos. Al hacer referencia a dólares o "US$", se trata de millones de dólares de los Estados Unidos de América. Al hacer referencia a euros o "€" se trata de millones de euros.

2. EVENTOS RELEVANTES

2024

a. Aprobación de la escisión de la participación accionaria de Alfa en Alpek y creación de Controladora Alpek

El 24 de octubre de 2024, la Asamblea de Accionistas de Alfa SAB aprobó la escisión de la totalidad de su participación accionaria en Alpek.

El proceso estuvo sujeto a ciertas condiciones suspensivas entre las cuales se encuentra el registro de Controladora Alpek como emisora listada en la Bolsa, lo cual al 31 de diciembre de 2024 no se completó.

b. Suspensión operaciones de EPS en Beaver Valley

El 4 de noviembre de 2024, la Compañía anunció sus planes para suspender la producción en sus instalaciones de EPS de Beaver Valley en Monaca, Pensilvania para enero de 2025.

La Compañía reconoció deterioro de inventarios y activos fijos por $96.5 (US$4.8) y $1,191 (US$58.7), respectivamente, por el año terminado el 31 de diciembre de 2024.

2023

c. Interrupción por tiempo indefinido de la producción de resina de PET de Cooper River

El 1 de marzo de 2023, la Compañía anunció la interrupción por tiempo indefinido de la producción de resina de PET en su planta de Cooper River, ubicada en Charleston, Carolina del Sur. La planta contó con una capacidad instalada de 170,000 toneladas de resina de PET.

La Compañía comenzó el proceso de decomisionamiento y desmantelamiento de activos, así como de limpieza y remediación ambiental, por lo cual, la Compañía registró provisiones por estos conceptos por $379 (US$20.8). Adicionalmente, la Compañía tuvo otros costos directos atribuibles al cierre, principalmente por conceptos de indemnizaciones por despido y cancelación de contratos por $169 (US$9.1).

Derivado de la interrupción en la producción, la Compañía también realizó pruebas de deterioro de los activos fijos asociados a la planta y registró un cargo por deterioro por $950 (US$51.9). Adicionalmente reconoció un deterioro de inventarios por $63 (US$3.4).

d. Cierre de crédito de US$200 vinculado a la sostenibilidad

El 3 de agosto de 2023, Alpek anunció que refinanció el saldo remanente del bono con vigencia en agosto de 2023, con deuda bancaria que incluye un Crédito Vinculado a la Sostenibilidad por US$200 con vencimiento en 2028.

El préstamo incorpora un mecanismo de precios que incentiva el avance en dos de los objetivos ESG de la Compañía:

- Reducción de las emisiones de carbono Alcance 1, 2 y 3.
- Reducción de su índice de incidencia para sus empleados y contratistas.

e. Cierre de la planta de producción de filamentos

El 18 de agosto de 2023, la Compañía anunció el cierre de su planta de producción de fibras textiles e industriales ubicada en Monterrey. Alpek tomó la decisión de cerrar las operaciones en estas instalaciones y no sustituir su producción debido a que el exceso de producción experimentado a nivel mundial en los últimos años ha representado para la industria de filamentos una reducción significativa en su rentabilidad y no se espera que esta situación cambie en el futuro cercano.

La Compañía reconoció deterioro de inventarios y activos fijos por $121 (US$7) y $409 (US$23.7), respectivamente, por el año terminado el 31 de diciembre de 2023. Adicionalmente tuvo impactos por liquidación de empleados por $193 (US$11.1).

f. Pausa de construcción de Corpus Christi Polymers

El 27 de septiembre de 2023, Alpek anunció que Corpus Christi Polymers (“CCP”) puso en pausa de manera temporal la construcción de la planta integrada de PTA-PET en Corpus Christi, Texas. Los socios decidieron ponerle pausa debido a que las tasas de inflación elevadas y otros factores ocasionaron que los costos de construcción y laborales superen las expectativas iniciales, asimismo se evaluarán opciones para optimizar los costos y cronograma del proyecto. Este sitio será preservado adecuadamente para poder reanudar la construcción en un futuro.

Con base a los requerimientos de IAS 28 e IAS 36, la Compañía identificó que la pausa en construcción de la planta generaba indicios de deterioro sobre su inversión en el negocio conjunto. Alpek determinó a través del modelo de flujos de efectivo descontados y considerando las decisiones de su Consejo de Administración, el reconocer un deterioro de su inversión en el negocio conjunto por $9,591 (US$557) por el año terminado el 31 de diciembre de 2023.

Al 31 de diciembre de 2024, la construcción de la planta integrada de PTA-PET en Corpus Christi, Texas, sigue en pausa.

2022

g. Adquisición de OCTAL

El 31 de enero de 2022, una subsidiaria de la Compañía firmó un acuerdo para adquirir el negocio de Octal (ver Nota 3b). Esta adquisición representa un crecimiento a través de una integración vertical para Alpek al negocio de alto valor de lámina de PET. Octal es un productor importante de lámina de PET a nivel global a través de una posición logística estratégicamente centrada en Omán.

Alpek adquirió Octal a cambio de una contraprestación inicial de $12,147 (US$620). El 1 de junio de 2022, Alpek asumió el control de las operaciones de Octal.

A partir de la fecha de adquisición, se realizaron los ajustes de capital de trabajo y la recuperación de costos relacionados con la transacción que en su conjunto redujeron la contraprestación inicial por $186.1 (US$9.5); adicionalmente, se realizó un ajuste por excedente de efectivo contra la deuda que aumentó la contraprestación inicial por $1,782.9 (US$91). El contrato incluye una contraprestación contingente en función de los resultados futuros del negocio y otras consideraciones, la cual en cumplimiento con los requerimientos de la NIIF 3, *Combinaciones de Negocios* (“NIIF 3”), fue valuada en $914.9 (US$46.7) y que en conjunto con los ajustes mencionados anteriormente derivaron en una contraprestación final que fue equivalente a $14,658.7 (US$748.2).

El total de los flujos pagados por la adquisición ascendió a $13,397.1 (US$682.9), mismos que se realizaron mediante transferencia electrónica. El financiamiento para la adquisición fue mediante una combinación de flujo libre de efectivo generado por los negocios existentes y préstamos bancarios dedicados.

El importe pendiente de pago al 31 de diciembre de 2022 retenido por Alpek conforme al acuerdo para posibles litigios es de $360.1 (US$18.6), mismos que se depositaron en un fideicomiso, se presentan dentro del efectivo restringido y su correspondiente pasivo.

La adquisición de Octal cumplió con los criterios de una combinación de negocios de acuerdo con los requisitos de la NIIF 3; por lo tanto, la Compañía aplicó el método de la adquisición para medir los activos adquiridos y los pasivos asumidos en la transacción. Los valores razonables son los siguientes:

Activos circulantes [1]	US$	551.4
Activos no circulantes [2]		604.8
Activos intangibles [3]		83.4
Pasivos circulantes [4]		(432.2)
Pasivos no circulantes [5]		(37.5)
Activos netos adquiridos		769.9
Ganancia en combinación de negocios		(21.7)
Contraprestación final		748.2
Excedente de efectivo neto de deuda		(91)
Contraprestación total neta de excedente de efectivo	US$	657.2

(1) Los activos circulantes se integran por efectivo, efectivo restringido, cuentas por cobrar, inventarios y otros activos por US$160.6, US$14.9, US$118.8, US$252.7 y US$4.4, respectivamente.

(2) Los activos no circulantes se integran por propiedad, planta y equipo y derecho de uso por arrendamiento por US$591.6 y US$13.2, respectivamente.

(3) Los activos intangibles se integran por patentes.

(4) Los pasivos circulantes se integran por proveedores y otras cuentas por pagar, porción circulante de la deuda, y otros pasivos por US$388.2, US$41.0 y US$3.0, respectivamente.

(5) Los pasivos no circulantes se integran por deuda, pasivo por arrendamiento y otros pasivos por US$20.6, US$13.7 y US$3.2, respectivamente.

Como resultado de esta transacción, se reconoció una ganancia en combinación de negocios por un importe de $425.0 (US$21.7), reconocida en 2022 en el rubro de otros ingresos (gastos), neto (ver Nota 25). En los términos de la NIIF 3, la ganancia en combinación de negocios se generó principalmente a que la venta del negocio siguió la estrategia mantenida por los accionistas vendedores de tomar la oportunidad de salida, incluso sacrificando el valor de los activos en ese momento.

Los ingresos y la utilidad neta por el periodo de siete meses terminado el 31 de diciembre de 2022, que contribuyó Octal ascendieron a $17,174 (US$858) y $3,013 (US$150), respectivamente.

Los resultados de las operaciones adquiridas han sido incluidos en los estados financieros consolidados adjuntos desde la fecha de adquisición, por lo tanto, los estados financieros consolidados al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 no son comparables con los de años anteriores. El estado consolidado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, presenta el desembolso por la adquisición de Octal en un solo renglón dentro de las actividades de inversión, neto del efectivo adquirido.

Si la adquisición hubiera ocurrido el 1 de enero de 2022, los ingresos y la utilidad neta consolidada proforma por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, hubieran sido de $29,317 (US$1,455) y $4,805 (US$238), respectivamente. Estos montos fueron calculados utilizando los resultados de la subsidiaria y ajustándolos por la depreciación y amortización adicional que se hubiera reconocido asumiendo el valor razonable de los ajustes de propiedad, planta y equipo y activos intangibles al 1 de enero de 2022.

h. Corpus Christi Polymers reanuda su construcción

El 18 de julio de 2022 Alpek anunció que los tres socios de Corpus Christi Polymers LLC (“CCP”) reanudarían la construcción de la planta en agosto de 2022 y esperan concluir a principios del 2025. El proyecto tendrá una capacidad total de 1.1 millones de toneladas y 1.3 millones de toneladas por año de PET y PTA, respectivamente, con lo cual Alpek tendría aproximadamente 367,000 toneladas de PET y 433,000 toneladas de PTA. CCP espera tener la planta de última generación más competitiva en las Américas, que empleará la tecnología IntegRex de Alpek para los procesos de PTA, entre otras.

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2022, las inversiones realizadas fueron por $733 (US$36.5). Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2023, se puso en pausa de manera temporal la construcción de la planta (ver Nota 2f).

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MATERIALES

A continuación, se presentan las políticas de contabilidad materiales seguidas por la Compañía, las cuales han sido aplicadas consistentemente en la preparación de su información financiera en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario:

a. Bases de preparación

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

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo, que están medidos a valor razonable, así como los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y los activos financieros disponibles para la venta.

La preparación de los estados financieros consolidados en conformidad con las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un alto nivel de juicio o complejidad, así como áreas donde los juicios y estimaciones son significativos para los estados financieros consolidados se revelan en la Nota 5.

b. Consolidación

i. Subsidiarias

Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Compañía tiene el control. La Compañía controla una entidad cuando está expuesta, o tiene derecho a rendimientos variables procedentes de su participación en la entidad y tiene la capacidad de afectar los rendimientos a través de su poder sobre la entidad. Cuando la participación de la Compañía en las subsidiarias es menor al 100%, la participación atribuida a accionistas externos se refleja como participación no controladora. Las subsidiarias son consolidadas en su totalidad desde la fecha en que el control es transferido a la Compañía y hasta la fecha en que pierde dicho control.

El método de contabilización utilizado por la Compañía para las combinaciones de negocios es el método de la adquisición. La Compañía define una combinación de negocios como una transacción en la que obtiene el control de un negocio, mediante el cual tiene el poder para dirigir y administrar las actividades relevantes del conjunto de activos y pasivos de dicho negocio con el propósito de proporcionar un rendimiento en forma de dividendos, menores costos u otros beneficios económicos directamente a los inversionistas.

La contraprestación transferida en la adquisición de una subsidiaria es el valor razonable de los activos transferidos, los pasivos incurridos y las participaciones en el capital emitidas por la Compañía. La contraprestación transferida incluye el valor razonable de cualquier activo o pasivo que resulte de un acuerdo de contraprestación contingente. Los activos identificables adquiridos, los pasivos y pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios son medidos inicialmente a su valor razonable en la fecha de su adquisición. La Compañía reconoce cualquier participación no controladora en la entidad adquirida con base a la parte proporcional de la participación no controladora en los activos netos identificables de la entidad adquirida.

La Compañía aplica la contabilidad para combinaciones de negocios usando el método del predecesor de una entidad bajo control común. El método del predecesor consiste en la incorporación de los valores en libros de la entidad adquirida, el cual incluye el crédito mercantil registrado a nivel consolidado con respecto a la entidad adquirida. Cualquier diferencia entre la consideración pagada por la Compañía y el valor en libros de los activos netos adquiridos al nivel de la subsidiaria se reconoce en el capital.

Los costos relacionados con la adquisición se reconocen como gastos en el estado consolidado de resultados conforme se incurren.

El crédito mercantil es medido inicialmente como el exceso de la contraprestación pagada y el valor razonable de la participación no controladora en la subsidiaria adquirida sobre el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos y los pasivos adquiridos. Si la contraprestación transferida es menor al valor razonable de los activos netos de la subsidiaria adquirida en el caso de una compra en condiciones ventajosas, la diferencia se reconoce directamente en el estado consolidado de resultados.

Si la combinación de negocios es realizada por etapas, el valor en libros a la fecha de adquisición de la participación previamente mantenida por la Compañía en la entidad adquirida se remide a su valor razonable a la fecha de adquisición. Cualquier pérdida o ganancia que resulte de dicha remedición se reconoce en los resultados consolidados del ejercicio.

Las transacciones y saldos intercompañías, así como las ganancias no realizadas en transacciones entre compañías de Alpek son eliminados en la preparación de los estados financieros consolidados. Las subsidiarias de Alpek aplican consistentemente las políticas contables descritas en estos estados financieros consolidados.

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, las principales empresas subsidiarias de Alpek son las siguientes:

		Porcentaje (%) de tenencia [2]			
	País [1]	2024	2023	2022	Moneda funcional
Alpek, S. A. B. de C. V. (Controladora)					Peso mexicano
Alpek Polyester, S. A. de C. V. (Controladora)		100	100	100	Dólar americano
Alpek Polyester USA, LLC [9]	EUA	100	100	100	Dólar americano
Alpek Polyester México, S.A. de C.V. [10]		100	100	100	Dólar americano
DAK Américas Exterior, S. L. (Controladora)	España	100	100	100	Dólar americano
Alpek Polyester Argentina S.A. [3]	Argentina	100	100	100	Dólar americano
Compagnie Alpek Polyester Canada (Selenis) [4] [5]	Canadá	100	100	100	Dólar americano
Tereftalatos Mexicanos, S. A. de C. V. (Temex)		91	91	91	Dólar americano
Akra Polyester S. A. de C. V.		93	93	93	Dólar americano
Alpek Polyester Pernambuco S. A. [6]	Brasil	100	100	100	Real brasileño
Alpek Polyester Brasil S. A [7]	Brasil	100	100	100	Real brasileño
Indelpro, S. A. de C. V. (Indelpro)		51	51	51	Dólar americano
Polioles, S. A. de C. V. (Polioles)		50	50	50	Dólar americano
Grupo Styropek, S. A. de C. V. (Controladora)		100	100	100	Peso mexicano
Styropek México, S. A. de C. V.		100	100	100	Dólar americano
Styropek, S. A.	Argentina	100	100	100	Peso argentino
Aislapol, S. A.	Chile	100	100	100	Peso chileno
Styropek do Brasil, LTD	Brasil	100	100	100	Real brasileño

	País [1]	Porcentaje (%) de tenencia [2] 2024	2023	2022	Moneda funcional
Unimor, S. A. de C. V. (Controladora)		100	100	100	Peso mexicano
Univex, S. A.		100	100	100	Peso mexicano
Alpek Polyester UK LTD	Reino Unido	100	100	100	Libra esterlina
BVPV Styrenics LLC	EUA	100	100	100	Dólar americano
Octal [8]	Omán	100	100	100	Dólar americano
Clear Path Recycling, LLC [11]	EUA	100	-	-	Dólar americano
Agua Industrial del Poniente, S.A. de C.V. [12]		56	-	-	Peso mexicano

(1) Empresas constituidas en México, excepto las que se indican.

(2) Porcentaje de tenencia que Alpek tiene en las controladoras y porcentaje de tenencia que dichas controladoras tienen en las empresas que integran los grupos. Los porcentajes de tenencia y los derechos de voto son los mismos.

(3) Durante 2022, DAK Américas Argentina, S. A. cambio su denominación social a Alpek Polyester Argentina S. A. El 1 de marzo de 2024, Alpek Polyester Argentina, S.A. cambió su moneda funcional. Al y por los años que terminaron el 31 diciembre de 2023 y 2022, la moneda funcional era el peso argentino.

(4) El 25 de agosto de 2022, Alpek adquirió el 50% - 1 acción remanente de las acciones de esta entidad a cambio de una contraprestación de $119.6 (US$6); derivado de la negociación por la adquisición de las acciones remanentes, Alpek canceló el pasivo por la contraprestación contingente que mantenía proveniente del earn-out por $149.5 (US$7.5), junto con un activo por indemnización por $25.9 (US$1.3), ambos derivados del acuerdo de compraventa inicial. Los efectos netos de esta transacción se reconocieron dentro de “Otros ingresos (gastos), neto” en el estado consolidado de resultados por el año terminado el 31 de diciembre de 2022.

(5) Durante 2022, Compagnie Selenis Canada cambio su denominación social a Compagnie Alpek Polyester Canada.

(6) Durante 2022, Companhia Petroquímica de Pernambuco-PetroquímicaSuape cambio su denominación social a Alpek Polyester Pernambuco S. A.

(7) Durante 2022, Companhia Integrada Têxtil de Pernambuco- CITEPE cambio su denominación social a Alpek Polyester Brasil S. A.

(8) Grupo de entidades adquiridas en 2022 e integra las siguientes entidades: Octal Holding UK LTD, Octal Holding SAOC, Octal SAOC FZC, Crystal Pack FZC LLC, Crystal Packing Solutions LLC, Octal DMCC, Octal Inc, Octal Extrusion Corp, Octal Saudi Arabia Plant LLC y OCTAL FINANCE BV (liquidada en 2023) (ver Nota 2g).

(9) Durante 2023, DAK Americas LLC cambió su denominación social a Alpek Polyester USA, LLC.

(10) Durante 2023, Dak Resinas Américas México, S.A. de C.V. cambió su denominación social a Alpek Polyester México, S.A. de C.V.

(11) El 1 de septiembre de 2024, Alpek obtuvo control sobre esta inversión en asociadas, teniendo el 100% de porcentaje de tenencia al 31 de diciembre de 2024. El porcentaje de tenencia al 31 de diciembre de 2023 y 2022 era de 49.9%.

(12) El 13 de junio de 2024, Alpek obtuvo control sobre esta inversión en asociadas, teniendo el 55.6% de porcentaje de tenencia al 31 de diciembre de 2024. El porcentaje de tenencia al 31 de diciembre de 2023 y 2022 era de 47.6%.

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, no existen restricciones significativas por la inversión en acciones de las compañías subsidiarias antes mencionadas.

ii. Absorción (dilución) de control en subsidiarias

El efecto de absorción (dilución) de control en subsidiarias, es decir, un aumento o disminución en el porcentaje de control, se reconoce en el capital contable, directamente en la cuenta de utilidades acumuladas, en el año en el cual ocurren las transacciones que originan dichos efectos. El efecto de absorción (dilución) de control se determina al comparar el valor contable de la inversión en acciones con base a la participación antes del evento de absorción o dilución contra dicho valor contable considerando la participación después del evento mencionado. En el caso de pérdidas de control el efecto de dilución se reconoce en los resultados consolidados.

Cuando la Compañía emite obligaciones de compra sobre determinadas participaciones no controladoras en una subsidiaria consolidada y los accionistas no controladores conservan los riesgos y beneficios sobre dichas participaciones en la subsidiaria consolidada, éstas se reconocen como pasivos financieros por el valor presente del importe a reembolsar de las opciones, inicialmente registrado con la correspondiente reducción en el capital contable y posteriormente acumulándose a través de cargos financieros a resultados durante el período contractual.

iii. Venta o disposición de subsidiarias

Cuando la Compañía deja de tener control, cualquier participación retenida en la entidad es revaluada a su valor razonable y el cambio en valor en libros es reconocido en los resultados del año. El valor razonable es el valor en libros inicial para propósitos de contabilización subsecuente de la participación retenida en la asociada, negocio conjunto o activo financiero. Cualquier importe previamente reconocido en el resultado integral respecto de dicha entidad se contabiliza como si la Compañía hubiera dispuesto directamente de los activos y pasivos relativos. Esto implica que los importes previamente reconocidos en el resultado consolidado integral se reclasificarán al resultado consolidado del año.

iv. Asociadas

Asociadas son todas aquellas entidades sobre las que la Compañía tiene influencia significativa pero no control, por lo general ésta se da al poseer entre el 20% y 50% de los derechos de voto en la asociada. Las inversiones en asociadas se contabilizan utilizando el método de participación y se reconocen inicialmente al costo. La inversión de la Compañía en asociadas incluye el crédito mercantil identificado en la adquisición, neto de cualquier pérdida por deterioro acumulada.

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

La participación de la Compañía en las ganancias o pérdidas de la asociada posteriores a la adquisición se reconoce en el estado consolidado de resultados y su participación en los otros resultados integrales consolidados posteriores a la adquisición será reconocida directamente en otras partidas de la utilidad integral consolidada. Cuando la participación de la Compañía en las pérdidas de la asociada iguala o excede su participación en la asociada, incluyendo las cuentas por

cobrar no garantizadas, la Compañía no reconoce pérdidas futuras a menos que haya incurrido en obligaciones o haya hecho pagos en nombre de la asociada.

La Compañía evalúa a cada fecha de reporte si existe evidencia objetiva de que la inversión en la asociada está deteriorada.

Las ganancias no realizadas en transacciones entre la Compañía y sus asociadas se eliminan en función de la participación que se tenga sobre ellas. Las pérdidas no realizadas también se eliminan a menos que la transacción muestre evidencia que existe deterioro en el activo transferido. Con el fin de asegurar la consistencia con las políticas adoptadas por la Compañía, las políticas contables de las asociadas han sido modificadas. Cuando la Compañía deja de tener influencia significativa sobre una asociada, se reconoce en el estado consolidado de resultados cualquier diferencia entre el valor razonable de la inversión retenida, incluyendo cualquier contraprestación recibida de la disposición de parte de la participación y el valor en libros de la inversión.

v. Acuerdos conjuntos
Los acuerdos conjuntos son aquellos en los cuales existe un control conjunto debido a que las decisiones sobre actividades relevantes requieren el consentimiento unánime de cada una de las partes que comparten el control.

Las inversiones en acuerdos conjuntos se clasifican de acuerdo a los derechos y obligaciones contractuales de cada inversionista como: operaciones conjuntas o negocios conjuntos. Cuando la Compañía mantiene el derecho sobre los activos y obligaciones por los pasivos relacionados con el acuerdo conjunto, este se clasifica como operación conjunta. Cuando la Compañía tiene derechos sobre los activos netos del acuerdo conjunto, este se clasifica como negocio conjunto. La Compañía ha evaluado la naturaleza de sus acuerdos conjuntos y determinó que son negocios conjuntos. Los negocios conjuntos se contabilizan utilizando el método de participación aplicado a una inversión en asociadas.

La Compañía evalúa a cada fecha de reporte si existe evidencia objetiva de que existen indicios de deterioro sobre el acuerdo conjunto. En caso de existir indicios, determina del valor recuperable con base a los requerimientos de NIC 36, y reconoce un deterioro en caso de que dicho valor recuperable esté por debajo del valor en libros del acuerdo conjunto.

c) Conversión de moneda extranjera

i. Moneda funcional y de presentación
Los montos incluidos en los estados financieros de cada una de las entidades de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde la entidad opera (la "moneda funcional"). Los estados financieros consolidados se presentan en pesos mexicanos.

Cuando existe un cambio en la moneda funcional de una de las subsidiarias, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 21 - *Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera* ("NIC 21"), dicho cambio se contabiliza de forma prospectiva, convirtiendo en la fecha del cambio de moneda funcional, todos los activos, pasivos, capital y partidas de resultados al tipo de cambio de esa fecha.

ii. Transacciones y saldos
Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción o valuación cuando los montos son revaluados. Las utilidades y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a los tipos de cambio de cierre se reconocen como fluctuación cambiaria en el estado consolidado de resultados, excepto por aquellas que son diferidas en la utilidad integral y que califican como de coberturas de flujo de efectivo.

Los cambios en el valor razonable de valores o activos financieros monetarios denominados en moneda extranjera clasificados como disponibles para su venta se dividen entre las fluctuaciones cambiarias resultantes de cambios en el costo amortizado de dichos valores y otros cambios en su valor. Posteriormente, las fluctuaciones cambiarias se reconocen en resultados y los cambios en el valor en libros que resultan de cualquier otra circunstancia se reconocen como parte de la utilidad integral.

iii. Conversión de subsidiarias con moneda funcional distinta a su moneda de registro
Los estados financieros de las compañías subsidiarias que mantienen una moneda de registro diferente a la moneda funcional fueron convertidos a la moneda funcional conforme al siguiente procedimiento:

a) Los saldos de activos y pasivos monetarios expresados en la moneda de registro se convirtieron a los tipos de cambio de cierre.

b) A los saldos históricos de los activos y pasivos no monetarios y del capital contable convertidos a moneda funcional se le adicionaron los movimientos ocurridos durante el período, los cuales fueron convertidos a los tipos de cambio históricos. En el caso de los movimientos de las partidas no monetarias reconocidas a su valor razonable, ocurridos durante el período expresado en la moneda de registro, se convirtieron utilizando los tipos de cambio históricos referidos a la fecha en la que se determinó dicho valor razonable.

c) Los ingresos, costos y gastos de los períodos, expresados en la moneda de registro, se convirtieron a los tipos de cambio históricos de la fecha en que se devengaron y reconocieron en el estado de resultados, salvo que se hayan originado de partidas no monetarias, en cuyo caso se utilizaron los tipos de cambio históricos de las partidas no monetarias.

d) Las diferencias cambiarias se reconocieron en el estado de resultados en el período en que se originaron.

iv. Conversión de subsidiarias con moneda funcional distinta a la moneda de presentación

Los resultados y la posición financiera de todas las entidades de la Compañía que cuentan con una moneda funcional diferente a la moneda de presentación son convertidos a la moneda de presentación de la siguiente manera, dependiendo de si la moneda funcional se encuentra en un ambiente económico hiperinflacionario o no hiperinflacionario:

Ambiente no hiperinflacionario

a) Los activos y pasivos de cada estado de situación financiera presentado son convertidos al tipo de cambio de cierre a la fecha del estado de situación financiera;

b) El capital de cada estado de situación financiera presentado es convertido al tipo de cambio histórico;

c) Los ingresos y gastos de cada estado de resultados son convertidos al tipo de cambio promedio (cuando el tipo de cambio promedio no representa una aproximación razonable del efecto acumulado de los tipos de cambio de la transacción, se utiliza el tipo de cambio a la fecha de la transacción); y

d) Las diferencias cambiarias resultantes son reconocidas en el estado de resultados integrales como efecto por conversión.

Ambiente hiperinflacionario

a) Los activos, pasivos y capital del estado de situación financiera, así como los ingresos y gastos del estado de resultados, son convertidos al tipo de cambio de cierre a la fecha del estado de situación financiera, después de haber sido reexpresados en su moneda funcional (Nota 3d); y

b) Los activos, pasivos, capital, ingresos y gastos del periodo comparativo se mantienen de acuerdo a los importes obtenidos en la conversión del año en cuestión, es decir, de los estados financieros del periodo precedente. Dichos importes no se ajustan a los tipos de cambio posteriores debido a que la Compañía presenta su información financiera en pesos mexicanos, los cuales corresponden a una moneda de ambiente económico no hiperinflacionario.

A continuación, se enlistan los principales tipos de cambio en los diferentes procesos de conversión:

	Unidad de moneda local en pesos mexicanos					
	Tipo de cambio de cierre al 31 de diciembre de			Tipo de cambio promedio anual		
Moneda	**2024**	2023	2022	**2024**	2023	2022
Dólar americano	**20.27**	16.89	19.36	**18.52**	17.61	20.06
Peso argentino	**0.02**	0.02	0.11	**0.02**	0.07	0.15
Real brasileño	**3.28**	3.48	3.66	**3.39**	3.53	3.91
Peso chileno	**0.02**	0.02	0.02	**0.02**	0.02	0,02
Libra esterlina	**25.39**	21.53	23.29	**23.70**	21.96	24.71

d) Reexpresión de estados financieros

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

La Compañía realiza la reexpresión de los estados financieros de la siguiente forma:

a. Los importes correspondientes a partidas no monetarias de cada estado de situación financiera, que no son medidos a la fecha del estado de situación financiera a su valor razonable o a su valor neto de realización, según sea el caso, se reexpresan aplicando a su costo histórico la variación de un índice general de precios, desde la fecha de adquisición o la fecha de su última medición a valor razonable, hasta la fecha del estado de situación financiera;

b. Los importes correspondientes a partidas monetarias del estado de situación financiera, no se reexpresan;

c. Los elementos de capital de cada estado de situación financiera se reexpresan:
   1) Al comienzo del primer periodo de aplicación de la NIC 29, excepto para las utilidades retenidas, aplicando la variación de un índice general de precios, desde la fecha en que las partidas fueron originadas hasta la fecha de la reexpresión. Las utilidades retenidas reexpresadas se derivan a partir del resto de saldos en el estado de situación financiera;
   2) Al final del primer periodo de aplicación y en periodos posteriores, se reexpresan todos los elementos del capital, aplicando un índice general de precios, desde el principio del periodo, o de la fecha de aportación, si es posterior.

d. Los ingresos y gastos se reexpresan aplicando la variación en el índice general de precios, desde la fecha en que los gastos e ingresos fueron reconocidos, hasta la fecha de reporte.

e. Las ganancias o pérdidas derivadas de la posición monetaria neta se reconocen en el estado consolidado de resultados integrales.

La Compañía refleja los efectos de la hiperinflación sobre la información financiera de sus subsidiarias en Argentina utilizando índices de precios que se consideran apropiados de acuerdo con la Resolución JG 539/18 (la "Resolución") de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dicha resolución, establece que se debe utilizar una combinación de índices de precios en el cálculo de los efectos de reexpresión de estados financieros. Por lo tanto, la Compañía ha decidido utilizar el IPC (índice de precios al consumidor) para reexpresar los saldos y transacciones.

Los efectos netos de la reexpresión de los estados financieros de las subsidiarias localizadas en Argentina, no fueron materiales, y se presentan dentro del rubro de "Resultado financiero, neto" por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022.

A partir del 1 de marzo de 2024, Alpek Polyester Argentina, S.A., subsidiaria de la Compañía, cambió su moneda funcional del peso argentino al dólar americano debido a que ha cambiado la forma de operar buscando activamente coberturas de riesgo frente a futuras devaluaciones del peso argentino, contemplando una mayor operación en dólares americanos, así mismo, se ha tenido una menor restricción para pactar acuerdos y cobrar en una moneda distinta al peso argentino, por consecuencia de la eliminación de barreras y restricciones que se detonan con el Decreto 70/2023 que fortalecen la naturaleza de la operación en dólares americanos, entre otros factores.

A partir del cambio en la moneda funcional, todas las transacciones en monedas distintas de la moneda funcional se consideran "transacciones en moneda extranjera". Conforme a los requerimientos de NIC 21, este cambio se aplicó prospectivamente, por lo que Alpek Polyester Argentina convirtió sus activos y pasivos a la nueva moneda funcional al tipo de cambio del 1 de marzo de 2024, y dejó de aplicar los requerimientos de NIC 29, considerando que el dólar americano no es una moneda de un ambiente hiperinflacionario.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos bancarios disponibles para la operación y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez y alta calidad crediticia, con vencimiento original de tres meses o menos, todos estos sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor. Los sobregiros bancarios se presentan como préstamos dentro del pasivo circulante.

f) Instrumentos financieros

Activos financieros

La Compañía clasifica y mide subsecuentemente sus activos financieros en función del modelo de negocio de la Compañía para administrar sus activos financieros, así como de las características de los flujos de efectivo contractuales de dichos activos. De esta forma, los activos financieros pueden ser clasificados a costo amortizado, a valor razonable a través de otros resultados integrales, y a valor razonable a través de resultados. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros al momento de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas de activos financieros se reconocen en la fecha de liquidación.

Los activos financieros se cancelan en su totalidad cuando el derecho a recibir los flujos de efectivo relacionados expira o es transferido y asimismo la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad, así como el control del activo financiero.

Clases de activos financieros

i. Activos financieros a costo amortizado

Los activos financieros a costo amortizado son aquellos que i) se conservan dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener dichos activos para obtener los flujos de efectivo contractuales y ii) las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

ii. Activos financieros a su valor razonable a través de resultados

Los activos financieros a su valor razonable a través de resultados son activos financieros mantenidos para negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente con el propósito de ser vendido en el corto plazo.

Los derivados también se clasifican como mantenidos para negociación a menos que sean designados como coberturas. Además, son aquellos que no cumplen con las características para ser medidos a costo amortizado o a su valor razonable a través de otros resultados integrales, ya que: i) tienen un modelo de negocio distinto a aquellos que buscan obtener flujos de efectivo contractuales, u obtener flujos de efectivo contractuales y vender los activos financieros, o bien, ii) los flujos de efectivo que generan no son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Deterioro de activos financieros

La Compañía utiliza un modelo de deterioro basado en las pérdidas crediticias esperadas, aplicable a los activos financieros sujetos a dicha evaluación (i.e. activos financieros medidos a costo amortizado y a su valor razonable a través de otros resultados integrales), así como a las cuentas por cobrar por arrendamientos, activos de contratos, ciertos compromisos de préstamos por escrito y a los contratos de garantías financieras. Las pérdidas crediticias esperadas en estos activos financieros se estiman desde el origen del activo en cada fecha de reporte, tomando como referencia la experiencia histórica de pérdidas crediticias de la Compañía, ajustada por factores que son específicos de los deudores o grupos de deudores, las condiciones económicas generales y una evaluación tanto de la dirección actual, como de la previsión de condiciones futuras.

a. Cuentas por cobrar comerciales

La Compañía utiliza un modelo simplificado de cálculo de pérdidas esperadas, mediante el cual reconoce las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida de la cuenta por cobrar.

La Compañía hace un análisis de su portafolio de cuentas por cobrar a clientes, con el fin de determinar si existen clientes significativos para los cuales requiera una evaluación individual; por su parte, los clientes con características similares que comparten riesgos de crédito (participación en el portafolio de cuentas por cobrar, tipo de mercado, sector, área geográfica, etc.), se agrupan para ser evaluados de forma colectiva.

En su evaluación de deterioro, la Compañía puede incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores están experimentando dificultades financieras significativas, así como datos observables que indiquen que hay una disminución considerable en el estimado de los flujos de efectivo a recibir, incluyendo atrasos.

Para fines de la estimación anterior, la Compañía considera que lo siguiente constituye un evento de incumplimiento, ya que la experiencia histórica indica que los activos financieros no son recuperables cuando cumplen con cualquiera de los siguientes criterios:

- El deudor incumple los convenios financieros; o
- La información desarrollada internamente u obtenida de fuentes externas indica que es improbable que el deudor pague a sus acreedores, incluida la Compañía, en su totalidad (sin considerar ninguna garantía que tenga la Compañía).

  La Compañía define como umbral de incumplimiento, el plazo a partir del cual la recuperación de la cuenta por cobrar sujeta de análisis es marginal, lo cual está en línea con la gestión de riesgos interna.

b. Otros instrumentos financieros
La Compañía reconoce las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo de todos los instrumentos financieros para los cuales ha habido incrementos significativos en el riesgo de crédito desde su reconocimiento inicial (evaluado sobre una base colectiva o individual), considerando toda la información razonable y sustentable, incluyendo la que se refiera al futuro. Si a la fecha de presentación el riesgo crediticio de un instrumento financiero no se ha incrementado de forma significativa desde el reconocimiento inicial, la Compañía calcula la reserva por pérdidas para ese instrumento financiero como el importe de las pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses.

En ambos casos, la Compañía reconoce en el resultado del periodo la disminución o el incremento en la reserva por pérdidas crediticias esperadas al final del periodo.

La Administración evalúa el modelo de deterioro y los insumos utilizados en el mismo por lo menos una vez cada 3 meses, con el fin de asegurar que permanezcan vigentes en base a la situación actual del portafolio.

Pasivos financieros
Los pasivos financieros no derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valúan a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los pasivos en esta categoría se clasifican como pasivos circulantes cuando deban liquidarse dentro de los siguientes 12 meses; de lo contrario, se clasifican como no circulantes.

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagar bienes o servicios que han sido adquiridos o recibidos por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio. Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. Los préstamos son reconocidos posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado consolidado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método del interés efectivo.

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

Adicionalmente, cuando la Compañía realiza una transacción de refinanciamiento y el pasivo anterior califica para ser dado de baja, los costos incurridos en el refinanciamiento se reconocen inmediatamente en resultados a la fecha de la extinción del pasivo financiero anterior.

Compensación de activos y pasivos financieros
Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado consolidado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente.

g) Instrumentos financieros derivados y actividades de cobertura
Todos los instrumentos financieros derivados contratados e identificados, clasificados como cobertura de valor razonable o cobertura de flujo de efectivo, con fines de negociación o de cobertura por riesgos de mercado, se reconocen en el estado consolidado de situación financiera como activos y/o pasivos a su valor razonable y de igual forma se miden subsecuentemente a su valor razonable. El valor razonable se determina con base en precios de mercados reconocidos y cuando no cotizan en un mercado se determina con base en técnicas de valuación aceptadas en el ámbito financiero.

El valor razonable de los instrumentos financieros derivados de cobertura se clasifica como un activo o pasivo no circulante si el vencimiento restante de la partida cubierta es mayor a 12 meses y como un activo o pasivo circulante si el vencimiento restante de la partida cubierta es menor a 12 meses.

Los instrumentos financieros derivados de cobertura son contratados con la finalidad de cubrir riesgos y cumplen con todos los requisitos de cobertura, y se documenta su designación al inicio de la operación de cobertura, describiendo el objetivo, posición primaria, riesgos a cubrir, tipos de derivados y la medición de la efectividad de la relación, características, reconocimiento contable y cómo se llevará a cabo la medición de la efectividad, aplicables a esa operación.

Cobertura de flujos de efectivo
Los cambios en el valor razonable de los instrumentos derivados asociados a cobertura de flujo de efectivo se reconocen en

capital contable. La porción efectiva se aloja temporalmente en la utilidad integral, dentro del capital contable y se reclasifica a resultados cuando la posición que cubre afecte resultados, la porción inefectiva se reconoce de inmediato en resultados.

Cobertura de inversión neta en una operación extranjera
La Compañía aplica la contabilidad de coberturas al riesgo cambiario que surge en sus inversiones en operaciones extranjeras por las variaciones en tipos de cambio originadas entre la moneda funcional de dicha operación y la moneda funcional de la tenedora, independientemente de si la inversión es mantenida directamente o a través de una sub-tenedora. La variación en los tipos de cambio se reconoce en las otras partidas del resultado integral como parte del efecto por conversión, cuando se consolida la operación extranjera.

Para ello, la Compañía designa como instrumento de cobertura la deuda denominada en una moneda extranjera, por lo que los efectos cambiarios que se originen por dicha deuda son reconocidos en los otros componentes de utilidad integral, en el renglón de efectos por conversión, en la medida que la cobertura sea efectiva. Cuando la cobertura no sea efectiva, las diferencias cambiarias son reconocidas en resultados.

Suspensión de la contabilidad de coberturas
La Compañía suspende la contabilidad de coberturas cuando el instrumento financiero derivado o el instrumento financiero no derivado ha vencido, es cancelado o ejercido, cuando el instrumento financiero derivado o no derivado no alcanza una alta efectividad para compensar los cambios en el valor razonable o flujos de efectivo de la partida cubierta. La sustitución o la renovación sucesiva de un instrumento de cobertura por otro no es una expiración o resolución si dicha sustitución o renovación es parte del objetivo de gestión de riesgos documentado de la Compañía y es congruente con éste.

Al suspender la contabilidad de coberturas, en el caso de las coberturas de valor razonable, el ajuste al valor en libros de un importe cubierto para el que se usa el método de tasa de interés efectiva, se amortiza en resultados por el periodo de vencimiento, en el caso de coberturas de flujo de efectivo, las cantidades acumuladas en el capital contable como parte de la utilidad integral, permanecen en el capital hasta el momento en que los efectos de la transacción pronosticada afecten los resultados. En el caso de que ya no sea probable que la transacción pronosticada ocurra, las ganancias o las pérdidas que fueron acumuladas en la cuenta de utilidad integral son reconocidas inmediatamente en resultados. Cuando la cobertura de una transacción pronosticada se mostró satisfactoria y posteriormente no cumple con la prueba de efectividad, los efectos acumulados en la utilidad integral en el capital contable se llevan de manera proporcional a los resultados, en la medida en que la transacción pronosticada afecte los resultados.

El valor razonable de los instrumentos financieros derivados que se refleja en los estados financieros consolidados de la Compañía representa una aproximación matemática de su valor razonable. Se calcula usando modelos propiedad de terceros independientes, con supuestos basados en condiciones de mercado pasadas, presentes y expectativas futuras al día del cierre contable correspondiente.

h) Inventarios

Los inventarios se valúan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costos promedio. El costo de los productos terminados y de productos en proceso incluye el costo de materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación).

Excluye costos de préstamos. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables. Los costos de inventarios incluyen cualquier ganancia o pérdida transferida de otras partidas de la utilidad integral correspondientes a compras de materia prima que califican como coberturas de flujo de efectivo.

i) Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del elemento, planta y equipo pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado consolidado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras significativas son depreciadas durante la vida útil remanente del activo relacionado.

Cuando la Compañía lleva a cabo reparaciones o mantenimientos mayores a sus activos de propiedad, planta y equipo, el costo se reconoce en el valor en libros del activo correspondiente como un reemplazo, siempre que se satisfagan los criterios de reconocimiento. La porción remanente de cualquier reparación o mantenimiento mayor se da de baja. La Compañía posteriormente deprecia el costo reconocido en la vida útil que se le asigne, con base en su mejor estimación de vida útil.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes, excepto por los terrenos, que no son sujetos a depreciación. La vida útil estimada de las clases de activos se indica a continuación:

Edificios y construcciones	40 a 50 años
Maquinaria y equipo	10 a 40 años
Equipo de transporte	15 años
Mobiliario y equipo de laboratorio y tecnología de información	2 a 13 años
Otros	20 años

Las refacciones o repuestos para ser utilizados a más de un año y atribuibles a una maquinaria en específico se clasifican como propiedad, planta y equipo en otros activos fijos.

Los costos de préstamos generales y específicos, atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales necesariamente tardan un periodo sustancial (nueve meses), 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 o para su venta.

Los activos clasificados como propiedad, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación en el estado consolidado de resultados en el rubro de otros gastos, neto. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los activos se revisan, como mínimo, al término de cada periodo de informe y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, las modificaciones se contabilizan 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, neto en el estado consolidado de resultados.

j) Arrendamientos

La Compañía como arrendatario

La Compañía evalúa si un contrato es o contiene un contrato de arrendamiento, al inicio del plazo del contrato. Un arrendamiento se define como un contrato en el que se otorga el derecho a controlar el uso de un activo identificado, durante un plazo determinado, a cambio de una contraprestación. La Compañía reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo de arrendamiento correspondiente, con respecto a todos los contratos de arrendamiento en los que funge como arrendatario, excepto en los siguientes casos: los arrendamientos a corto plazo (definidos como arrendamientos con un plazo de arrendamiento menor a 12 meses); arrendamientos de activos de bajo valor (definidos como arrendamientos de activos con un valor individual de mercado menor a US$5,000 (cinco mil dólares)); y, los contratos de arrendamiento cuyos pagos son variables (sin ningún pago fijo contractualmente definido). Para estos contratos que exceptúan el reconocimiento de un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento, la Compañía reconoce los pagos de renta como un gasto operativo en línea recta durante el plazo del arrendamiento.

El activo por derecho de uso se compone de los pagos de arrendamiento descontados a valor presente; los costos directos para obtener un arrendamiento; los pagos anticipados de arrendamiento; y las obligaciones de desmantelamiento o remoción de activos. La Compañía deprecia el activo por derecho de uso durante el período más corto del plazo de arrendamiento y la vida útil del activo subyacente; en este sentido, cuando una opción de compra en el contrato de arrendamiento es probable de ser ejercida, el activo por derecho de uso se deprecia en su vida útil. La depreciación comienza en la fecha de inicio del arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento se mide en su reconocimiento inicial descontando a valor presente los pagos de renta mínimos futuros de acuerdo a un plazo, utilizando una tasa de descuento que represente el costo de obtener financiamiento por un monto equivalente al valor de las rentas del contrato, para la adquisición del activo subyacente, en la misma moneda y por un plazo similar al contrato correspondiente (tasa incremental de préstamos). Cuando los pagos del contrato contienen componentes que no son de rentas (servicios), la Compañía ha elegido, para algunas clases de activo, no separarlos y medir todos los pagos como un componente único de arrendamiento; sin embargo, para el resto de las clases de activo, la Compañía mide el pasivo por arrendamiento únicamente considerando los pagos de componentes que son rentas, mientras que los servicios implícitos en los pagos, se reconocen directamente en resultados como gastos operativos.

Para determinar el plazo del contrato de arrendamiento, la Compañía considera el plazo forzoso, incluyendo la probabilidad de ejercer cualquier derecho de extensión de plazo y/o de una salida anticipada.

Posteriormente, el pasivo por arrendamiento se mide aumentando el valor en libros para reflejar los intereses sobre el pasivo por arrendamiento (utilizando el método de interés efectivo) y reduciendo el valor en libros para reflejar los pagos de renta realizados.

Cuando existen modificaciones a los pagos de arrendamiento por concepto de inflación, la Compañía remide el pasivo por arrendamiento a partir de la fecha en que se conocen los nuevos pagos, sin reconsiderar la tasa de descuento. Sin embargo, si las modificaciones se relacionan con el plazo del contrato o con el ejercicio de una opción de compra, la Compañía evalúa de nueva cuenta la tasa de descuento en la remedición del pasivo. Cualquier incremento o disminución en el valor del pasivo por arrendamiento posterior a esta remedición, se reconoce incrementando o disminuyendo en la misma medida, según sea el caso, el valor del activo por derecho de uso.

Finalmente, el pasivo por arrendamiento se da de baja en el momento en que la Compañía liquida la totalidad de las rentas del contrato. Cuando la Compañía determina que es probable que ejercerá una salida anticipada del contrato que amerite un desembolso de efectivo, dicha consideración es parte de la remedición del pasivo que se cita en el párrafo anterior; sin embargo, en aquellos casos en los que la terminación anticipada no implique un desembolso de efectivo, la Compañía cancela el pasivo por arrendamiento y el activo por derecho de uso correspondiente, reconociendo la diferencia entre ambos inmediatamente en el estado consolidado de resultados.

k) Activos intangibles

Los activos intangibles se reconocen cuando éstos cumplen las siguientes características: son identificables, proporcionan beneficios económicos futuros y se tiene un control sobre dichos beneficios.

Los activos intangibles se clasifican como sigue:

i. *De vida útil indefinida*
Estos activos intangibles no se amortizan y se sujetan a pruebas de deterioro anualmente. Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, no se han identificado factores que limiten la vida útil de estos activos intangibles.

ii. *De vida útil definida*
Se reconocen a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro reconocidas. Se amortizan en línea recta de acuerdo con la estimación de su vida útil, determinada con base en la expectativa de generación de beneficios económicos futuros, y están sujetos a pruebas de deterioro cuando se identifican indicios de deterioro.

Las vidas útiles estimadas de los activos intangibles con vida útil definida se resumen como sigue:

Costos de desarrollo	15.5 años
Acuerdos de no competencia	5 a 10 años
Relaciones con clientes	6 a 7 años
Patentes	10 años
Software y licencias	3 a 7 años
Propiedad intelectual	20 a 25 años
Marcas de vida definidas	5 a 22 años

Costos de desarrollo
Los gastos de investigación se reconocen en resultados cuando se incurren. Los desembolsos en actividades de desarrollo se reconocen como activo intangible cuando dichos costos pueden estimarse con fiabilidad, el producto o proceso es viable técnica y comercialmente, se obtienen posibles beneficios económicos futuros y la Compañía pretende y posee suficientes recursos para completar el desarrollo y para usar o vender el activo. Su amortización se reconoce en resultados en base al método de línea recta durante la vida útil estimada del activo. Los gastos en desarrollo que no califiquen para su capitalización se reconocen en resultados cuando se incurren.

Licencias
Las licencias adquiridas en una transacción separada se registran a su costo de adquisición, y en una combinación de negocios son reconocidas a su valor razonable a la fecha de adquisición.

Las licencias que tienen una vida útil definida se presentan al costo menos su amortización acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

La adquisición de licencias de software se capitaliza con base en los costos incurridos para adquirir y tener en uso el software específico

Software desarrollado
Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gastos conforme se incurren.

Los costos de desarrollo directamente relacionados con el diseño y pruebas de productos de software únicos e identificables controlados por la Compañía son reconocidos como activos intangibles cuando reúnen los criterios siguientes:

- Técnicamente, es posible completar el activo intangible de forma que pueda estar disponible para su uso o venta;
- La intención de completar el activo intangible es para usarlo o venderlo;
- La habilidad para usar o vender el activo intangible;
- La forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- La disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- La capacidad para valuar confiablemente, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

El monto inicialmente reconocido para un activo intangible generado internamente será la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento, establecidas anteriormente. Cuando no se puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos por desarrollo se cargan a los resultados en el periodo en que se incurren.

l) *Crédito mercantil*
El crédito mercantil representa el exceso del costo de adquisición de una subsidiaria sobre la participación de la Compañía en el valor razonable de los activos netos identificables adquiridos determinado a la fecha de adquisición y no es sujeto a amortización. El crédito mercantil se presenta en el rubro de crédito mercantil y activos intangibles y se reconoce a su costo menos las pérdidas acumuladas por deterioro, las cuales no se revierten. Las ganancias o pérdidas en la disposición de una entidad incluyen el valor en libros del crédito mercantil relacionado con la entidad vendida.

m) *Deterioro de activos no financieros*
Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, el crédito mercantil, no son depreciables o amortizables y están sujetos a pruebas anuales por deterioro. Los activos que están sujetos a amortización y depreciación se revisan por deterioro cuando eventos o cambios en circunstancias indican que el valor en libros no podrá ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el importe en que el valor en libros del activo no financiero excede su valor de recuperación. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos para su venta y el valor de uso. Con el propósito de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles mínimos en donde existan flujos de efectivo identificables por

separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros de larga duración diferentes al crédito mercantil que han sufrido deterioro se revisan para una posible reversión del deterioro en cada fecha de reporte.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte, el valor en libros del activo o unidad generadora de efectivo se incrementa al valor estimado revisado de su monto recuperable, de tal manera que el valor en libros ajustado no exceda el valor en libros que se habría determinado si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro para dicho activo o unidad generadora de efectivo, en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el estado consolidado de resultados.

n) *Impuestos a la utilidad*

El rubro de impuestos a la utilidad en el estado consolidado de resultados representa la suma de los impuestos a la utilidad causados y los impuestos a la utilidad diferidos.

El monto de impuesto a la utilidad que se refleja en el estado consolidado de resultados, representa el impuesto causado en el año, así como los efectos del impuesto a la utilidad diferido determinado en cada subsidiaria por el método de activos y pasivos, aplicando la tasa establecida por la legislación promulgada o sustancialmente promulgada vigente a la fecha del estado consolidado de situación financiera donde operan las Compañías y generan ingresos gravables al total de diferencias temporales resultantes de comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos y que se espera que apliquen cuando el impuesto diferido activo se realice o el impuesto diferido pasivo se liquide, considerando en su caso, las pérdidas fiscales por amortizar, previo análisis de su recuperación. El efecto por cambio en las tasas de impuesto vigentes se reconoce en los resultados del período en que se determina el cambio de tasa.

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

El impuesto diferido activo se reconoce sólo cuando es probable que exista utilidad futura gravable contra la cual se podrán utilizar las deducciones por diferencias temporales.

El impuesto a la utilidad diferido de las diferencias temporales que surge de inversiones en subsidiarias y asociadas es reconocido, excepto cuando el periodo de reversión de las diferencias temporales es controlado por la Compañía y es probable que las diferencias temporales no se reviertan en un futuro cercano.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

o) *Beneficios a los empleados*

i. Planes de pensiones

Planes de contribución definida:
Un plan de contribución definida es un plan de pensiones mediante el cual la Compañía paga contribuciones fijas a una entidad por separado. La Compañía no tiene obligaciones legales o asumidas para pagar contribuciones adicionales si el fondo no mantiene suficientes activos para realizar el pago a todos los empleados de los beneficios relacionados con el servicio en los periodos actuales y pasados. Las contribuciones se reconocen como gastos por beneficios a empleados en la fecha que se tiene la obligación de la aportación.

Planes de beneficios definidos:
Un plan de beneficios es definido como un monto de beneficio por pensión que un empleado recibirá en su retiro, usualmente dependiente de uno o más factores tales como la edad, los años de servicio y la compensación.

El pasivo reconocido en el estado consolidado de situación financiera con respecto a los planes de beneficios definidos es el valor presente de la obligación por beneficios definidos en la fecha del estado consolidado de situación financiera menos el valor razonable de los activos del plan. La obligación por beneficios definidos se calcula anualmente por actuarios independientes utilizando el método de costo unitario proyectado. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina al descontar los flujos estimados de efectivo futuros utilizando las tasas de descuento de conformidad con la NIC 19 – *Beneficios a empleados* que están denominados en la moneda en que los beneficios serán pagados, y que tienen vencimientos que se aproximan a los términos del pasivo por pensiones.

Las ganancias y pérdidas actuariales generadas por ajustes y cambios en los supuestos actuariales se registran directamente en otras partidas de la utilidad integral en el año en el cual ocurren y no se reclasificarán al resultado del periodo.

La Compañía determina el gasto (ingreso) financiero neto aplicando la tasa de descuento al pasivo (activo) por beneficios definidos neto.

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

ii. Beneficios médicos post-empleo

La Compañía proporciona beneficios médicos luego de concluida la relación laboral a sus empleados retirados. El derecho de acceder a estos beneficios depende generalmente de que el empleado haya trabajado hasta la edad de retiro y que complete un periodo mínimo de años de servicio. Los costos esperados de estos beneficios se reconocen durante el periodo de prestación de servicios utilizando los mismos criterios que los descritos para los planes de beneficios definidos.

iii. Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación 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 reconozca 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 aceptaran dicha oferta. Los beneficios que se pagarán a largo plazo se descuentan a su valor presente.

iv. Beneficios a corto plazo

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

v. Participación de los trabajadores en las utilidades y gratificaciones

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por gratificaciones y participación de los trabajadores en las utilidades cuando tiene una obligación legal o asumida de pagar estos beneficios y determina el importe a reconocer con base a la utilidad fiscal del año después de ciertos ajustes.

p) *Provisiones*

Las provisiones representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en las que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente. Las provisiones no son reconocidas para pérdidas operativas futuras.

Las provisiones se miden al valor presente de los gastos que se esperan sean requeridos para cumplir con la obligación utilizando una tasa antes de impuestos que refleje las consideraciones actuales del mercado del valor del dinero a través del tiempo y el riesgo específico de la obligación. El incremento de la provisión derivado del paso del tiempo se reconoce como gasto por interés.

Cuando existen obligaciones similares, la probabilidad de que se produzca una salida de recursos económicos para su liquidación se determina considerándolas en su conjunto. En estos casos, la provisión así estimada se reconoce aún y cuando la probabilidad de la salida de flujos de efectivo respecto de una partida específica considerada en el conjunto sea remota.

Se reconoce una provisión por reestructuración cuando la Compañía ha desarrollado un plan formal detallado para efectuar la reestructuración, y se haya creado una expectativa válida entre los afectados, que se llevará a cabo la reestructuración, ya sea por haber comenzado la implementación del plan o por haber anunciado sus principales características a los afectados por el mismo.

q) *Pagos basados en acciones*

La Compañía tiene planes de compensación referido en un 50% al valor de las acciones de su controladora y el otro 50% al valor de las acciones de Alpek SAB, a favor de ciertos directivos de la Compañía y sus subsidiarias. Las condiciones para el otorgamiento a los ejecutivos elegibles incluyen el logro de métricas financieras, tales como nivel de utilidades alcanzadas y la permanencia hasta por 5 años en la empresa, entre otros requisitos. El Consejo de Administración de Alfa ha designado a un Comité Técnico para la administración del plan, el cual revisa la estimación de la liquidación en efectivo de esta compensación al final del año. El pago del plan queda sujeto a discreción de la dirección general de Alfa. Los ajustes a dicha estimación son cargados o acreditados al estado consolidado de resultados.

El valor razonable del monto por pagar a los empleados con respecto de los pagos basados en acciones, los cuales se liquidan en efectivo, es reconocido como un gasto y se registra en el estado consolidado de resultados en gastos de administración, con el correspondiente incremento en el pasivo, durante el periodo de servicio requerido. El pasivo se incluye dentro del rubro de otros pasivos y es actualizado a cada fecha de reporte y a la fecha de su liquidación. Cualquier cambio en el valor razonable del pasivo es reconocido como un gasto de compensación en el estado consolidado de resultados.

r) *Capital social*

Al ocurrir una recompra de acciones propias, se convierten en acciones en tesorería y su importe se carga al capital contable a su precio de compra. Estos importes se expresan a su valor histórico.

Las acciones ordinarias de Alpek SAB se clasifican como capital social dentro del capital contable. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de nuevas acciones se incluyen en el capital como una deducción de la contraprestación recibida, netos de impuestos.

s) *Reconocimiento de ingresos*

Los ingresos comprenden el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes y servicios en el curso normal de operaciones y se presentan en el estado consolidado de resultados netos del importe de consideraciones variables, las cuales comprenden el importe estimado de devoluciones de clientes, rebajas y descuentos similares.

Para el reconocimiento de ingresos de contratos con clientes, se utiliza un modelo integral para la contabilización de ingresos, el cual está basado en un enfoque de cinco pasos que consiste en lo siguiente: (1) identificar el contrato; (2) identificar las obligaciones de desempeño en el contrato; (3) determinar el precio de la transacción; (4) asignar el precio de la transacción a cada obligación de desempeño en el contrato; y (5) reconocer el ingreso cuando se satisface la obligación de desempeño.

i. *Ingresos por venta de bienes y productos*

Los contratos con clientes están dados por acuerdos comerciales complementados por órdenes de compra, cuyos costos se componen por las promesas para producir, distribuir y entregar productos, con base en los términos y condiciones contractuales establecidos, los cuales no conllevan un juicio significativo para determinarse. Cuando existen pagos relacionados con la obtención de contratos, éstos se capitalizan y se amortizan en la duración del contrato.

Las obligaciones de desempeño que mantiene la Compañía no son separables y tampoco se satisfacen parcialmente, ya que se satisfacen en un punto en el tiempo, cuando el cliente acepta los productos. Por su parte, los términos de pago identificados en la mayoría de las fuentes de ingreso son de corto plazo, con consideraciones variables principalmente enfocadas en descuentos que se otorgan a los clientes, sin componentes de financiamiento ni garantías. Dichos descuentos se reconocen como una reducción a los ingresos; por lo tanto, la asignación del precio es directa sobre las obligaciones de desempeño de producción, distribución y entrega, incluyendo los efectos de consideraciones variables.

La Compañía reconoce ingresos en un punto en el tiempo, cuando el control de los productos vendidos ha sido transferido al cliente, lo cual está dado por el momento de la entrega de los bienes prometidos al cliente de acuerdo con los términos contractuales negociados. Por lo tanto, la Compañía reconoce una cuenta por cobrar cuando se han cumplido las obligaciones de desempeño, reconociendo el ingreso correspondiente; por su parte, las consideraciones recibidas antes de completar las obligaciones de desempeño de producción y entrega se reconocen como anticipos de clientes.

El ingreso por dividendos de inversiones se reconoce una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre que sea probable que los beneficios económicos fluirán para la Compañía y que el ingreso pueda ser valuado confiablemente).

t) Utilidad por acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad atribuible a los propietarios de la controladora entre el promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el año. Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, no hay efectos de dilución por instrumentos financieros potencialmente convertibles en acciones.

u) Cambios en políticas contables y revelaciones

i. *Nuevas NIIF y modificaciones adoptadas*

En el año en curso, la Compañía ha aplicado una serie de modificaciones a las NIIF emitidas por el IASB que son obligatorias para un período contable que comienza el o después del 1 de enero de 2024. Las conclusiones relacionadas con su adopción se describen a continuación:

Enmiendas a la NIIF 16 – Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior

En septiembre de 2022, el IASB emitió enmiendas a la NIIF 16, agregando requerimientos adicionales para para la medición posterior de las transacciones de venta con arrendamiento posterior que cumplen los requerimientos de NIIF 15 Ingresos de contratos con clientes para ser considerados como una venta. Estas enmiendas requieren que el vendedor-arrendatario determine “pagos de arrendamiento” o “pagos de arrendamiento esperados” para que el vendedor-arrendatario no reconozca ganancias o pérdidas relacionadas al derecho de uso retenidos por vendedor-arrendatario después de la fecha de inicio.

Estas enmiendas no afectan la ganancia o pérdida reconocida por el vendedor-arrendatario relacionadas con la terminación total o parcial de un arrendamiento. Sin estos nuevos requerimientos, un vendedor-arrendatario podría haber reconocido una ganancia por el derecho de uso que retiene únicamente por una remedición del pasivo por arrendamiento aplicando los requerimientos generales de NIIF 16. Este pudo ser el caso en las ventas con arrendamiento posterior que incluye pagos de arrendamiento variables que no dependen de un índice o tasa.

Como parte de estas enmiendas, el IASB enmendó un ejemplo ilustrativo en NIIF 16 y añadió un nuevo ejemplo en donde se ilustra la medición subsecuente de un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento en una transacción de venta con arrendamiento posterior con pagos de arrendamiento variables que no dependen de un índice o una tasa. Los ejemplos ilustrativos también clarifican que un pasivo que surge de una transacción de venta con arrendamiento posterior que califique como una venta aplicando NIIF 15 es un pasivo por arrendamiento.

El vendedor-arrendatario que aplique las enmiendas de forma retroactiva, de acuerdo con NIC 8, a una transacción de venta con arrendamiento posterior que tuvo efecto después de la fecha de adopción inicial, la cual está definida como el inicio del periodo de reporte anual en que la Compañía aplicó por primera vez la NIIF 16.

La Compañía evaluó las modificaciones a la NIIF 16 y determinó que la implementación de estas modificaciones no tuvo efecto en su información financiera, ya que no mantiene transacciones de venta y arrendamiento posterior.

Enmiendas a la NIC 7 y NIIF 7 – Acuerdos de financiación de proveedores

En mayo de 2023, el IASB emitió enmiendas a la NIC 7 y a la NIIF 7 para aclarar las características de los acuerdos de financiación de proveedores y requerir información adicional sobre dichos acuerdos.

Esta enmienda agrega un objetivo de revelación a la NIC 7 en donde ahora requiere que la entidad revele información de sus acuerdos de financiación con proveedores que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar el efecto de esos acuerdos en los pasivo y flujos de efectivos de la entidad. Adicionalmente, la IFRS 7 se enmendó para agregar los acuerdos de financiación de proveedores como un ejemplo dentro de los requerimientos de revelación de la exposición de la entidad a la concentración de riesgo de liquidez.

Las enmiendas contienen disposiciones de transición específicas para el primer periodo de reporte anual en el que se adopten.

La Compañía aplicó estas modificaciones para revelar el impacto en sus pasivos y flujos de efectivo, abordando específicamente el riesgo de liquidez y la gestión de riesgos asociados en la Nota 4 de sus estados financieros consolidados.

Enmiendas a la NIC 1 – Clasificación de pasivos como circulantes y no circulantes

En enero de 2020 y noviembre de 2022, el IASB emitió enmiendas a la NIC 1 para especificar los requisitos para clasificar los pasivos como circulantes o no circulantes y la clasificación de deuda con covenants.

Las enmiendas afectan a la presentación de pasivos como circulantes o no circulantes en el estado de posición financiera y no la cantidad o el momento de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos, o las revelaciones de esas cuentas.

Esta enmienda busca aclarar que los pasivos se clasifican como circulantes o no circulantes basado en los derechos que existan a la fecha de cierre del período sobre el que reporta que la clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad por diferir la liquidación de un pasivo, explica que los derechos existen si los covenants cumplen al final del periodo de reporte, e introduce una definición de "liquidación" para aclarar que se refiere a la transferencia de efectivo, instrumentos de capital u otros activos o servicios a la contraparte.

Las enmiendas también especifican que solo los covenants que una entidad tiene que cumplir en o después del final del periodo de reporte, afectan el derecho de la entidad de diferir la liquidación de un pasivo por al menos doce meses después de la fecha de reporte (y deben ser considerados en la evaluación de la clasificación del pasivo como circulante o no circulante). Dichos covenants afectan si el derecho existe al final del periodo de reporte, incluso si el cumplimiento con el covenant se evalúa después de la fecha de reporte.

La Compañía evaluó las enmiendas a la NIC 1, y revisó la clasificación de sus pasivos según sea necesario para reclasificar entre circulantes y no circulantes, y no identificó que estas enmiendas a la IAS 1, afectaran sus políticas contables actuales aplicables a su información financiera, debido a que ya clasifica sus pasivos según los plazos contractuales, sin tomar en cuenta los planes futuros de refinanciamiento definidos en su estrategia de gestión del riesgo financiero de liquidez.

Enmiendas a la NIC 1 – Clasificación de deuda con covenants

El IASB también especifica que el derecho a diferir la liquidación de un pasivo por lo menos doce meses después de la fecha de reporte no se ve afectado si la entidad solamente debe cumplir con el covenant después de la fecha de reporte. Sin embargo, si el derecho de la entidad a diferir el pago de un pasivo se encuentra sujeto al cumplimiento de covenants dentro de los siguientes doce meses después de la fecha de reporte, debe revelar información que permita a los usuarios de los estados financieros comprender el riesgo de que los pasivos se vuelvan exigibles en los siguientes doce meses después del periodo de reporte. Esto incluye información acerca de los covenants (incluyendo la naturaleza de los covenants y cuando se requiere que la entidad cumpla con ellos), el valor en libros de los pasivos relacionados y los hechos y circunstancias, si las hay, que indican que la entidad tendría problemas con el cumplimiento de los covenants.

La Compañía evaluó las modificaciones a la NIC 1 y clasifica los pasivos como corrientes o no corrientes con base en lo que se espera que ocurra al final del período y revela información sobre sus covenants en la Nota 16 a sus estados financieros consolidados.

ii. Nuevas y revisadas NIIF emitidas, pero aún no vigentes

A la fecha de estos estados financieros consolidados, la Compañía no ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF que han sido emitidas, pero aún no son vigentes, de las cuales con excepción de la NIIF 18, no espera que la adopción de éstas tenga un impacto material en los estados financieros consolidados en períodos futuros, considerando que no son de aplicabilidad significativa. A continuación, se incluyen las enmiendas a la NIIF:

- Enmiendas a la NIC 21 – Ausencia de convertibilidad [1]
- Enmiendas a la NIIF 7 y NIIF 9 – Requerimientos de clasificación y valoración de instrumentos financieros [2]
- Enmiendas a la NIIF 7 y NIIF 9 – Contratos de electricidad dependientes de la naturaleza [2]
- NIIF 19 – Subsidiarias sin responsabilidad pública: revelaciones [3]

[1] *En vigor para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2025.*
[2] *En vigor para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2026.*
[3] *En vigor para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2027.*

NIIF 18 – Presentación e información a revelar en los estados financieros

La NIIF 18 reemplazará a la NIC 1, no obstante, muchos de los requerimientos establecidos en la NIC 1 se mantienen sin cambios y se complementan con nuevos requerimientos. Adicionalmente, algunos párrafos de NIC 1 han sido movidos a la NIC 8 y la NIIF 7 y se han hecho enmiendas menores a la NIC 7 y la NIC 33.

NIIF 18 introduce nuevos cambios y requerimientos a:

- Presentación de categorías específicas y subtotales definidos en el estado de resultados
- Revelación de medidas de desempeño de la gerencia ("MPM's", por sus siglas en inglés) en las notas de los estados financieros
- Requisitos ampliados para a agregación y desagregación de información

La NIIF 18 entra en vigor para los periodos anuales que comienzan a partir del 1 de enero de 2027. Se permite su adopción anticipada. Las enmiendas a NIC 7, NIC 33, NIC 8 y NIIF 7 entran en vigor cuando la entidad adopte la NIIF 18 por primera vez. Se requiere que una entidad aplique la NIIF 18 de forma retroactiva aplicando las disposiciones específicas temporales.

La Compañía está llevando a cabo un análisis para determinar las modificaciones aplicables a la presentación del estado de resultados consolidados y del estado consolidado de flujo de efectivo, y para identificar las MPM's que se revelarán dentro de sus estados financieros consolidados.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS Y ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Las actividades de la Compañía la exponen a diversos riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo riesgo de variaciones en tipo de cambio, riesgo de precios y riesgo de variaciones en tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La Compañía mantiene un programa general de administración de riesgos que se centra en la imprevisibilidad de los mercados financieros y busca minimizar los efectos adversos potenciales del desempeño financiero de la Compañía.

El objetivo del programa de administración de riesgos es proteger la salud financiera de su negocio, tomando en cuenta la volatilidad asociada con los tipos de cambio y tasas de interés. En ocasiones, tratándose de riesgos de mercado, la Compañía utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir ciertas exposiciones de riesgo. Adicionalmente, debido a la naturaleza de la industria en que participa, la Compañía ha celebrado coberturas con instrumentos financieros derivados de precios de insumos.

Alfa cuenta con un Comité de Administración de Riesgos ("CAR"), constituido por el Presidente del Consejo, el Director General, el Director de Finanzas de la Compañía y el Director de Riesgos de la Compañía que actúa como secretario técnico. El CAR supervisa las operaciones de instrumentos financieros derivados propuestas por las subsidiarias de Alfa, incluyendo Alpek, en las que la pérdida máxima posible sobrepase US$1. Este comité apoya tanto al Director General como al Presidente del Consejo de Alfa. Todas las operaciones de instrumentos financieros derivados nuevas que la Compañía proponga celebrar, así como la renovación de derivados existentes, requieren ser aprobadas tanto por el Director General de Alpek como por el Director General de Alfa, de conformidad con el siguiente programa de autorizaciones:

	Pérdida Máxima Posible US$1 millón	
	Operación individual	Operaciones acumuladas anuales
Director General de la Compañía	1	5
Comité de Administración de Riesgos de Alfa	30	100
Comité de Finanzas	100	300
Consejo de Administración de Alfa	>100	>300

Las operaciones propuestas deben satisfacer ciertos criterios, incluyendo que las coberturas sean menores a parámetros de riesgo establecidos, que sean producto de un análisis fundamental y que se documenten adecuadamente. Además, se deben realizar y documentar análisis de sensibilidad y otros análisis de riesgos antes de realizar la operación.

La política de administración de riesgos de Alfa indica que las posiciones de cobertura siempre deben ser menores a la exposición proyectada para permitir un margen de incertidumbre aceptable. Quedando expresamente prohibidas las transacciones al descubierto. La política de la Compañía indica que entre más lejana esté la exposición menor sea la cobertura, tomando como base la siguiente tabla:

Cobertura máxima (como porcentaje con respecto a la exposición proyectada)	
	Año actual
Commodities	100
Costos de energía	75
Tipo de cambio para transacciones operativas	80
Tipo de cambio para transacciones financieras	100
Tasas de interés	100

Administración del capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son salvaguardar la capacidad para continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los accionistas y beneficios a otras partes interesadas, así como mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de capital.

Para poder mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía puede ajustar la cantidad de dividendos pagados a los accionistas, regresar capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir la deuda.

Alpek revisa el capital con base en el grado de apalancamiento. Este porcentaje se calcula dividiendo el total de pasivos entre el capital total.

La razón financiera de pasivos totales / capital total asciende a 2.48, 2.09 y 1.62 al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, respectivamente, resultando en un nivel de apalancamiento que cumple con las políticas de administración y riesgo de la Compañía.

Instrumentos financieros por categoría

A continuación, se presentan los instrumentos financieros que mantiene la Compañía, por categoría.

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, los activos y pasivos financieros se integran como sigue:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Efectivo y equivalentes de efectivo	$ 6,216	$ 7,391	$ 6,319
Efectivo restringido	386	322	553
Activos financieros medidos a costo amortizado:			
Clientes y otras cuentas por cobrar	14,481	13,236	19,669
Otros activos no circulantes	3,763	3,140	3,960
Activos financieros medidos a valor razonable a través de resultados:			
Instrumentos financieros derivados [1]	14	95	10
	$ 24,860	$ 24,184	$ 30,511
Pasivos financieros medidos a costo amortizado:			
Deuda	$ 40,570	$ 33,337	$ 39,081
Proveedores y otras cuentas por pagar	29,529	25,995	30,505
Pasivo por arrendamiento	4,104	3,456	3,624
Pasivos financieros medidos a valor razonable:			
Instrumentos financieros derivados [1]	839	265	1,241
	$ 75,042	$ 63,053	$ 74,451

(1) La Compañía designó los instrumentos financieros derivados que comprenden este saldo, como coberturas contables, de acuerdo con lo que se describe en esta misma nota.

Valor razonable de activos y pasivos financieros valuados a costo amortizado

El importe de efectivo y equivalentes de efectivo, efectivo restringido, clientes y otras cuentas por cobrar, otros activos circulantes, proveedores y otras cuentas por pagar, deuda circulante, y otros pasivos circulantes se aproximan a su valor razonable debido a su corta maduración. El valor neto en libros de estas cuentas representa el flujo esperado de efectivo al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022.

El valor en libros y el valor razonable estimado de los activos y pasivos financieros valuados a costo amortizado se presentan a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2024		Al 31 de diciembre de 2023		Al 31 de diciembre de 2022	
	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable
Activos financieros:						
Cuentas por cobrar no circulantes	$ 3,148	$ 3,148	$ 2,456	$ 2,453	$ 3,344	$ 3,339
Pasivos financieros:						
Deuda no circulante	38,956	36,277	32,702	30,484	37,344	34,519

El valor en libros de la deuda, para fines del cálculo de su valor razonable, se presenta bruto de intereses por pagar y costos de emisión.

Los valores razonables estimados al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, de las Notas Senior se basan en precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos; por consiguiente, han sido clasificados dentro del Nivel 1 de la jerarquía de medición de valor razonable. Por otro lado, el valor razonable estimado de los préstamos bancarios al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022 se determinó con base en flujos de efectivo descontados, utilizando la tasa de interés interbancaria de equilibrio ("TIIE") para los instrumentos en pesos, Secured Overnight Financing Rate ("SOFR", por sus siglas en inglés) a plazo para los instrumentos que se tienen en dólares americanos, y Euro Interbank Offered Rate ("Euribor", por sus siglas en inglés), para los instrumentos que se tienen en euros. La medición a valor razonable de los préstamos bancarios se considera dentro del Nivel 2 de la jerarquía de valor razonable. La medición a valor razonable para las cuentas por cobrar no circulantes se considera dentro del Nivel 3 de la jerarquía de valor razonable.

Riesgos de mercado

(i) Riesgo de tipo de cambio

La Compañía está expuesta al riesgo de las variaciones en el tipo de cambio, principalmente derivado de las transacciones y saldos que las entidades subsidiarias llevan a cabo y mantienen en moneda extranjera, respectivamente. Una moneda extranjera se define como toda aquella que es diferente a la moneda funcional de una entidad. Adicionalmente, la Compañía está expuesta a los cambios en el valor de las inversiones extranjeras (entidades subsidiarias que tienen una moneda funcional distinta a la de la última tenedora), los cuales surgen por las variaciones en los tipos de cambio entre la moneda funcional de

la operación extranjera y la moneda funcional de la entidad tenedora (pesos); por lo tanto, la Compañía aplica contabilidad de coberturas para mitigar dicho riesgo, designando pasivos financieros como instrumentos de cobertura, independientemente de si la inversión neta extranjera es mantenida directamente o indirectamente a través de una subtenedora.

El comportamiento de los tipos de cambio entre el peso mexicano, el dólar estadounidense y el euro, representa un factor relevante para la Compañía por el efecto que dichas monedas tienen sobre sus resultados y porque, además, Alpek no tiene injerencia alguna en su determinación. En el pasado, en algunas ocasiones, cuando el peso mexicano se ha apreciado contra otras monedas, como, por ejemplo, el dólar americano, los márgenes de utilidad de la Compañía se han visto reducidos. Por el contrario, cuando el peso mexicano ha perdido valor, los márgenes de utilidad de Alpek se han visto incrementados. No obstante, no existe seguridad de que esta correlación se vuelva a repetir en caso de que el tipo de cambio entre el peso mexicano y cualquier otra moneda volviese a fluctuar, debido a que dichos efectos también dependen de los saldos en moneda extranjera que mantengan las entidades de la Compañía.

Por lo anterior, en ocasiones, la Compañía contrata instrumentos financieros derivados con el objetivo de mantener bajo control el costo total integral de sus financiamientos y la volatilidad asociada con los tipos de cambio. En adición, debido a que la mayoría de los ingresos de la Compañía está denominada en dólares estadounidenses, existe una cobertura natural a las obligaciones pagaderas en dólares.

La Compañía mantiene los siguientes activos y pasivos denominados en moneda extranjera con relación a la moneda funcional de las entidades subsidiarias, convertidos a millones de pesos al tipo de cambio de cierre al 31 de diciembre de 2024:

	MXN	USD	EUR
Activos financieros	$ 28,830	$ 2,594	$ 1,094
Pasivos financieros	(28,977)	(11,823)	(359)
Posición financiera en moneda extranjera	$ (147)	$ (9,229)	$ 735

Los tipos de cambios utilizados para convertir las posiciones financieras en moneda extranjera a pesos mexicanos son aquellos descritos en la Nota 3c.

Con base en las posiciones monetarias en moneda extranjera que mantiene la Compañía, una variación hipotética de 10% en el tipo de cambio MXN/USD y MXN/EUR, manteniendo todas las otras variables constantes, resultaría en un efecto de $864 en el estado consolidado de resultados y el capital contable consolidado.

Instrumentos financieros para cubrir inversiones netas en operaciones extranjeras
La Compañía designó ciertos instrumentos de deuda no circulante como instrumentos de cobertura para sus inversiones netas en operaciones extranjeras, con el objetivo de mitigar las variaciones en los tipos de cambio que se originan entre la moneda funcional de dichas operaciones y la moneda funcional de la tenedora o subtenedora que mantiene dichas inversiones.

La Compañía designó y documentó formalmente cada relación de cobertura, estableciendo los objetivos, la estrategia para cubrir el riesgo, la identificación del instrumento de cobertura, la partida cubierta, la naturaleza del riesgo a ser cubierto y la metodología de la evaluación de la efectividad. Dado que la relación de cobertura de tipo de cambio es clara, el método que la Compañía utilizó para evaluar la efectividad consistió en una prueba de efectividad cualitativa comparando los términos críticos entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas.

La cobertura será efectiva mientras la deuda nocional designada como instrumento de cobertura, sea igual o menor al valor de los activos netos de la operación extranjera cubierta. Por su parte, cuando el valor de los activos netos de la operación extranjera es menor al valor nocional de la deuda designada, la Compañía realiza un rebalanceo de la relación de cobertura y reconoce la inefectividad en el estado de resultados.

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, Alpek mantiene las relaciones de cobertura que se describen a continuación:

Al 31 de diciembre de 2024

Tenedora	Moneda funcional	Instrumento de cobertura	Valor nocional	Partida cubierta	Activos netos de la partida cubierta
Alpek SAB	MXN	Préstamo bancario	US$ 200	Indelpro	US$ 214
		Préstamo bancario	96	Temex	82
		Senior Notes 144A tasa fija	22	Alpek Polyester Ms	239
		Senior Notes 144A tasa fija	100	Alpek Polyester México	12
				Akra Polyester	107
			US$ 418		US$ 654

Al 31 de diciembre de 2023

Tenedora	Moneda funcional	Instrumento de cobertura	Valor nocional	Partida cubierta	Activos netos de la partida cubierta
Alpek SAB	MXN	Préstamo bancario	US$ 200	Indelpro	US$ 254
		Préstamo bancario	100	Temex	22
		Senior Notes 144A tasa fija	22	Alpek Polyester Ms	251
		Senior Notes 144A tasa fija	100	Alpek Polyester México	95
				Akra Polyester	120
			US$ 422		US$ 742

Al 31 de diciembre de 2022						
Tenedora	Moneda funcional	Instrumento de cobertura	Valor nocional	Partida cubierta	Activos netos de la partida cubierta	
Alpek SAB	MXN	Senior Notes 144A tasa fija	US$ -	Indelpro	US$	240
		Senior Notes 144A tasa fija	300	Temex		68
		Senior Notes 144A tasa fija	22	Alpek Polyester Ms		232
		Senior Notes 144A tasa fija	100	Alpek Polyester México		82
				Akra Polyester		195
			US$ 422		US$	817

La razón de cobertura promedio de la Compañía durante los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, ascendió a 57.9%, 56.3% y 48.9%, respectivamente. Por lo tanto, la fluctuación cambiaria generada por los instrumentos de cobertura por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022 ascendió a una (pérdida) ganancia, neta de $(1,325), $873 y $545, respectivamente, la cual se reconoció en las otras partidas de utilidad integral, compensando el efecto por conversión generado por cada inversión extranjera. Los resultados de la efectividad de las coberturas confirman que las relaciones de cobertura son altamente efectivas debido a la relación económica existente entre los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas.

Instrumentos financieros derivados para cubrir riesgos de tipo de cambio

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Compañía mantiene forwards (EUR/USD) y durante 2023 contrató forwards (GBP/USD) para cubrir distintas necesidades. Para 2023 y 2022, dichos forwards se espejean a una entidad con moneda funcional Libra (GBP), debido a que parte de sus ingresos son percibidos en euros y parte de sus compras son realizadas en dólares. Por lo cual, se ha documentado como partida cubierta una transacción pronosticada altamente probable relacionada con ventas y compras presupuestados en cada divisa correspondiente. Al 31 de diciembre de 2024 estas coberturas vencieron naturalmente.

Para propósitos contables, la Compañía ha designado dichos forwards como relaciones de cobertura de flujo de efectivo para cubrir las partidas cubiertas mencionadas con anterioridad, y documentado formalmente estas relaciones, estableciendo los objetivos, la estrategia de la administración para cubrir el riesgo, la identificación de los instrumentos de cobertura, las partidas cubiertas, la naturaleza del riesgo a ser cubierto y la metodología de la evaluación de efectividad.

Las condiciones de los instrumentos financieros derivados y las consideraciones de su valuación como instrumentos de cobertura se mencionan a continuación:

	Forwards EUR/USD		
Características	2023	2023	2022
Moneda	GBP	EUR	EUR
Nocional	10	29	24
Strike (promedio)	1.2639	1.0877	1.0738
Vencimiento	Mensual hasta 30-diciembre-2024	Mensual hasta 30-diciembre-2024	Mensual hasta 30-diciembre-2023
Valor en libros	$(0)	$(8)	$(2)
Cambio de valor razonable para medir inefectividad	$(2)	$(10)	$1.6
Reclasificación de ORI a resultados	-	-	-
Reconocido en ORI, neto de reclasificaciones	$(0)	$(8)	$(2.3)
Cambio de valor razonable de la partida cubierta para medir inefectividad	$2	$10	$(1.6)
Cambio de valor razonable del forward	$(0)	$(5.7)	$(18.8)

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Compañía mantuvo forwards EUR/USD que se contrataron de esta forma con el objetivo de disminuir los costos de transacción, por lo que, para propósitos contables y de la evaluación de la cobertura se dividen los derivados en derivados sintéticos para cubrir cada partida cubierta de forma individual (ingresos en euros y compras en dólares). La Compañía durante 2023, también contrató forwards EUR/GBP directamente para esta misma relación de cobertura. La Compañía determinó que son altamente efectivas de acuerdo con las características y modelación de ambas partidas cubiertas, dando como resultado un 99% de efectividad para 2023 y 2022. Además, tanto el perfil crediticio de la Compañía como de la contraparte se mantienen buenos y no se espera que cambien en el mediano plazo, por lo que el componente de riesgo de crédito no se considera que domine la relación de cobertura.

Conforme a los montos de referencia descritos y a la forma en que se intercambian los flujos de los derivados, la razón de cobertura promedio para la relación de tipo de cambio de EUR/USD y GBP/USD es de 68% para 2023 y 25% para 2022.

La fuente de la inefectividad puede ser causada principalmente por la diferencia en la fecha de liquidación de los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, y que el presupuesto llegara a ser un monto menor a los instrumentos de cobertura, el riesgo de crédito y modelación de derivados sintéticos. Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 no hubo inefectividad reconocida en resultados.

(ii) Riesgo de precios

Para llevar a cabo sus actividades, la Compañía depende del abastecimiento de las materias primas que le proporcionan sus proveedores, tanto de México como del extranjero, entre las que se encuentran petroquímicos intermedios, principalmente.

En los últimos años, el precio de algunos insumos ha observado volatilidad, en especial aquellos que provienen del petróleo y el gas natural.

Con el fin de fijar los precios de venta de ciertos de sus productos, la Compañía ha establecido acuerdos con algunos clientes, para modificar los precios en base a la fluctuación en el mercado de ciertos insumos. Al mismo tiempo, ha entrado en operaciones involucrando instrumentos financieros derivados sobre gas natural que buscan reducir la volatilidad de los precios de dicho insumo.

Adicionalmente, la Compañía ha entrado en operaciones de instrumentos financieros derivados para cubrir compras de ciertos insumos, ya que estos insumos guardan una relación directa o indirecta con los precios de sus productos.

Las operaciones financieras derivadas han sido concertadas en forma privada con diversas instituciones financieras, cuya solidez financiera está respaldada por altas calificaciones que, en su momento, les asignaron sociedades calificadoras de valores y riesgos crediticios. La documentación utilizada para formalizar las operaciones concertadas es la común, misma que en términos generales se ajusta al contrato denominado “Master Agreement”, el cual es generado por la “International Swaps & Derivatives Association” (“ISDA”), la que va acompañada por los documentos accesorios acostumbrados, conocidos en términos genéricos como “Schedule”, “Credit Support Annex” y “Confirmation”.

En relación con el gas natural, Pemex es el único proveedor en México. El precio de venta del gas natural de primera mano se determina en función del precio de dicho producto en el mercado “spot” del sur de Texas, EE.UU., mismo que ha experimentado volatilidad. Por su parte, la Comisión Federal Electricidad es la empresa pública descentralizada encargada de producir y distribuir la energía eléctrica en México. Las tarifas eléctricas se han visto influenciadas también por la volatilidad del gas natural, ya que éste se usa para generarla.

La Compañía celebró diferentes acuerdos derivados con varias contrapartes para proteger a la Compañía contra los incrementos en precios de gas natural y otras materias primas. En el caso de los derivados de gas natural, las estrategias de cobertura para los productos se diseñaron para mitigar el impacto de incrementos potenciales en los precios. El objetivo es proteger a los precios de la volatilidad al tener posiciones que proporcionen expectativas estables de flujos de efectivo, y así evitar la incertidumbre en los precios. El precio de mercado de referencia para el gas natural es el Henry Hub New York Mercantile Exchange (NYMEX).

Los precios promedio en dólares americanos por MMBTU para 2024, 2023 y para 2022 fueron de $2.2, $2.5 y $6.4, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, la Compañía tenía coberturas de precios de gas natural para sus necesidades de consumo esperadas en México y los Estados Unidos.

Contratos de derivados para cubrir los cambios adversos en los precios de bienes genéricos
La Compañía utiliza gas natural para operar, así como algunas de sus principales materias primas son el paraxileno, etileno y monoetilenglicol (MEG). Por lo tanto, un aumento en los precios de gas natural, paraxileno, etileno, monoetilenglicol (MEG), o propileno, tendría efectos negativos en el flujo de efectivo de la operación. El objetivo de la cobertura designada por la Compañía es mitigar contra la exposición al aumento de precios de los bienes genéricos antes mencionados para las compras futuras, mediante la contratación de swaps donde se recibe un precio variable y se paga un precio fijo. En el caso del PET, la Compañía utiliza estos derivados para cubrirse de las ventas relacionadas a este bien. La Compañía ha implementado estrategias llamadas roll-over, mediante las cuales analiza mensualmente si se contratan más derivados para expandir el tiempo o el monto de cobertura; actualmente, se mantienen coberturas contratadas hasta diciembre de 2026. Los derivados de materia prima se encuentran espejeados a Alpek Polyester USA, Alpek Polyester México, Alpek Polyester Brasil y Alpek Polyester UK, ya que el riesgo se encuentra en dichas entidades y los instrumentos derivados son contratados por Alpek Polyester; este proceso se lleva a cabo a través de la formalización de derivados internos para poder aplicar contabilidad de coberturas.

Estos instrumentos financieros derivados han sido clasificados como coberturas de flujo de efectivo para fines contables. En este sentido, la administración ha documentado, como partida cubierta, una transacción altamente probable en relación con el presupuesto de compras de estos bienes genéricos. Las condiciones de los instrumentos financieros derivados y las consideraciones de su valuación como instrumentos de cobertura se mencionan a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2024		
Características	Swaps Gas Natural	Swaps Paraxileno	Swaps MEG
Nocional total	29,262,179	308,220	63,157
Unidad	MMBtu	MT	MT
Precio recibe	Mercado	Mercado	Mercado
Precio paga (promedio)	$3.9/MMBtu	$952/MT	$554/MT
Vencimiento (mensual)	Diciembre 2026	Enero 2026	Enero 2026
Posición neta en libros del swap [1]	(204)	(634)	14
Inefectividad reconocida en resultados	-	-	-
Cambio de valor razonable para medir inefectividad	(180)	(655)	5
Reclasificación de ORI a resultados	-	(78)	6
Saldo reconocido en ORI, neto de reclasificaciones	(204)	(556)	8
Cambio de valor razonable para medir inefectividad de partida cubierta	181	656	(6)
Resultados de prueba de efectividad	99.74%	99.79%	99.80%

Características	Al 31 de diciembre de 2023				
	Swaps Gas Natural	Swaps Paraxileno	Swaps MEG	Swaps Etileno	Swaps Propileno
Nocional total	24,042,090	277,280	157,474	3,304,623	3,261,920
Unidad	MMBtu	MT	MT	LB	LB
Precio recibe	Mercado	Mercado	Mercado	Mercado	Mercado
Precio paga (promedio)	$3.9/MMBtu	$1,019/MT	$520/MT	$.19/LB	$.43/LB
Vencimiento (mensual)	Enero 2025	Enero 2025	Enero 2025	Enero 2024	Agosto 2024
Posición neta en libros del swap [1]	$(200)	$28	$8	$1	$2
Inefectividad reconocida en resultados	-	-	-	-	-
Cambio de valor razonable para medir inefectividad	(189)	36	26	-	-
Reclasificación de ORI a resultados	-	4	(16)	1	-
Saldo reconocido en ORI, neto de reclasificaciones	(200)	24	24	-	2
Cambio de valor razonable para medir inefectividad de partida cubierta	190	(36)	(26)	-	-
Resultados de prueba de efectividad	99.92%	99.89%	99.89%	99.92%	99.93%

Características	Al 31 de diciembre de 2022		
	Swaps Gas Natural	Swaps Paraxileno	Swaps MEG
Nocional total	70,973,855	272,650	136,350
Unidad	MMBtu	MT	MT
Precio recibe	Mercado	Mercado	Mercado
Precio paga (promedio)	$4.43/MMBtu	$970/MT	$586/MT
Vencimiento (mensual)	Diciembre 2024	Enero 2024	Enero 2024
Posición neta en libros del swap [1]	$(950.3)	$(140.8)	$(137.6)
Inefectividad reconocida en resultados	-	-	-
Cambio de valor razonable para medir inefectividad	(1,086.2)	(219.1)	(213.8)
Reclasificación de ORI a resultados	-	31.2	(49.6)
Saldo reconocido en ORI, neto de reclasificaciones	(950.3)	(172.0)	(88.1)
Cambio de valor razonable para medir inefectividad de partida cubierta	1,086.5	219.3	213.9
Resultados de prueba de efectividad	99.97%	99.92%	99.92%

[1] Debido al alto volumen de operaciones, se presenta la posición neta de los instrumentos financieros derivados; sin embargo, como dichos instrumentos no cumplen con los criterios de compensación de instrumentos financieros, se presentan de manera bruta en el estado consolidado de situación financiera.

El cambio en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados reconocido en ORI por el año terminado el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022 es por $(596), $1,056 y $(1,182), respectivamente.

El valor razonable de los instrumentos financieros derivados de acuerdo a su clasificación en el estado consolidado de situación financiera es como sigue:

Al 31 de diciembre 2024	Activo	Pasivo	Total
Gas Natural	$ -	$ (204)	$ (204)
Paraxileno	-	(634)	(634)
MEG/Etileno	15	(1)	14
Total	$ 15	$ (839)	$ (824)

Al 31 de diciembre 2023	Activo	Pasivo	Total
Gas Natural	$ -	$ (200)	$ (200)
Paraxileno	54	(26)	28
Propileno	2	-	2
MEG/Etileno	36	(27)	9
Forward	3	(12)	(9)
Total	$ 95	$ (265)	$ (170)

Al 31 de diciembre 2022	Activo	Pasivo	Total
Gas Natural	$ -	$ (950)	$ (950)
Paraxileno	10	(151)	(141)
MEG	-	(138)	(138)
Forward	-	(2)	(2)
Total	$ 10	$ (1,241)	$ (1,231)

Con los montos de referencia de estos instrumentos financieros derivados, la Compañía compensa la fluctuación de los precios de estos bienes genéricos que se utilizan como materia prima en los procesos productivos de las entidades.

Para las relaciones de cobertura de materias primas, la administración está designando como partida cubierta un riesgo específico, el cual se define por los subyacentes que se identifican claramente dado que el componente de riesgo es separable y puede ser medido con fiabilidad.

Por su parte, en la medición de la efectividad de estas coberturas, la Compañía determinó que son altamente efectivas debido a que los cambios en el valor razonable y los flujos de efectivo de cada partida cubierta son compensados en el rango de efectividad establecido por la administración. Debido a que los resultados que se muestran sobre las pruebas de efectividad, se confirma que existe una relación económica entre los instrumentos de cobertura y el instrumento cubierto. El método utilizado por la Compañía es el de compensación de flujos utilizando un derivado hipotético, el cual consiste en comparar los cambios en el valor razonable del instrumento de cobertura con los cambios en el valor razonable del derivado hipotético que resultaría en una cobertura perfecta del elemento cubierto.

Al 31 de diciembre de 2024, conforme a los montos de referencia descritos y a la forma en que se intercambian los flujos de los derivados, la razón de cobertura promedio para la relación de gas, paraxileno, etileno y etano, PTA y PET para 2024, 2023 y 2022, se muestra en la siguiente tabla y, de ser necesario, se realizará un reequilibrio para mantener esta relación para la estrategia.

Cobertura promedio	2024	2023	2022
Gas	20%	17%	29%
Paraxileno	61%	46%	45%
Etileno/MEG	18%	32%	37%
Propileno	-	25%	-

La fuente de la inefectividad puede ser causada principalmente por la diferencia en la fecha de liquidación de los instrumentos de cobertura y las partidas cubiertas, y que el presupuesto llegara a ser un monto menor a los instrumentos de cobertura. Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022 no hubo inefectividad reconocida en resultados.

(iii) Riesgo de variaciones en las tasas de interés

La Compañía está expuesta al riesgo de tasa de interés principalmente por préstamos a largo plazo que devengan intereses a tasas variables. Por su parte, los préstamos a tasas fijas exponen a la Compañía al riesgo de tasas de interés a valor razonable, el cual refleja que Alpek pudiese estar pagando intereses a tasas significativamente distintas a las de un mercado observable.

Al 31 de diciembre de 2024, el 57% de los financiamientos están denominados bajo una tasa fija y 43% a tasa variable.

Al 31 de diciembre de 2024, si las tasas de interés en préstamos a tasa variable incrementaran o disminuyeran en 100 puntos base con relación a la tasa vigente al cierre del año, los resultados y el capital contable de la Compañía se modificarían en $391.

Riesgos de crédito

El riesgo de crédito representa la pérdida potencial debido al incumplimiento de las contrapartes de sus obligaciones de pago. El riesgo de crédito se genera por partidas de efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos con bancos e instituciones financieras, así como exposición de crédito a clientes, incluyendo cuentas por cobrar y transacciones comprometidas.

La Compañía denomina, desde un punto de vista de negocio y de perfil de riesgo de crédito, los clientes significativos con los que mantiene una cuenta por cobrar, distinguiendo aquellos que requieran una evaluación del riesgo de crédito de forma individual. Para el resto de los clientes, la Compañía realiza su clasificación de acuerdo al tipo de mercado en el que operan (nacionales o extranjeros), en línea con la gestión de negocios y de la administración de riesgos interna. Cada subsidiaria es responsable de administrar y analizar el riesgo de crédito por cada uno de sus nuevos clientes antes de fijar los términos y condiciones de pago. Si los clientes de venta al mayoreo son calificados independientemente, estas son las calificaciones usadas. Si no hay una calificación independiente, el control de riesgos de la Compañía evalúa la calidad crediticia del cliente, tomando en cuenta su posición financiera, experiencia previa y otros factores. La máxima exposición al riesgo de crédito está dada por los saldos de estas partidas, como se presentan en el estado consolidado de situación financiera.

Los límites de riesgo individuales se determinan basándose en calificaciones internas y externas de acuerdo con límites establecidos por el CAR. La utilización de riesgos de crédito es monitoreada regularmente. Las ventas a clientes minoristas son en efectivo o mediante tarjetas de crédito. Durante los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, no se excedieron los límites de crédito.

Adicionalmente, la Compañía realiza una evaluación cualitativa de proyecciones económicas, con la finalidad de determinar el posible impacto sobre probabilidades de incumplimiento y la tasa de recuperación que asigna a sus clientes.

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2024, no han existido cambios en las técnicas de estimación o supuestos.

Riesgo 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 departamento de finanzas de la Compañía monitorea continuamente las proyecciones de flujo de efectivo y los requerimientos de liquidez para asegurarse de mantener suficiente efectivo e inversión con realización inmediata para cumplir con las necesidades operativas, así como, de mantener cierta flexibilidad a través de líneas de crédito abiertas comprometidas y no comprometidas sin utilizar. La Compañía monitorea regularmente y toma sus decisiones considerando no violar los límites y obligaciones de hacer y no hacer establecidos en los contratos de deuda. Las proyecciones consideran los planes de financiamiento de la Compañía, el cumplimiento de covenants, el cumplimiento de razones de liquidez mínimas internas y requerimientos legales o regulatorios.

El departamento de 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.

La tabla que se presenta a continuación analiza los pasivos financieros derivados y no derivados de la Compañía agrupados conforme a sus vencimientos, de la fecha de reporte a la fecha de vencimiento contractual. Los pasivos financieros derivados se incluyen en el análisis si sus vencimientos contractuales son requeridos para entender los plazos de los flujos de efectivo de la Compañía. Los importes revelados en la tabla son los flujos de efectivo contractuales no descontados.

	Menos de un año	Entre 1 y 5 años	Más de 5 años
Al 31 de diciembre de 2024			
Proveedores y otras cuentas por pagar	$ 29,529	$ -	$ -
Deuda circulante y no circulante (excluyendo costos de emisión de deuda e incluyendo intereses futuros no devengados)	3,029	31,417	12,863
Instrumentos financieros derivados	802	37	-
Al 31 de diciembre de 2023			
Proveedores y otras cuentas por pagar	$ 25,996	$ -	$ -
Deuda circulante y no circulante (excluyendo costos de emisión de deuda e incluyendo intereses futuros no devengados)	1,981	18,770	19,837
Instrumentos financieros derivados	253	12	-
Al 31 de diciembre de 2022			
Proveedores y otras cuentas por pagar	$ 30,505	$ -	$ -
Deuda circulante y no circulante (excluyendo costos de emisión de deuda e incluyendo intereses futuros no devengados)	8,445	19,183	23,515
Instrumentos financieros derivados	1,220	21	-

Acuerdos de financiación de proveedores

Para garantizar un fácil acceso al crédito a sus proveedores y facilitar la liquidación anticipada, la Compañía ha celebrado acuerdos de financiación de proveedores que permiten a los proveedores obtener el pago por adelantado, financiación a la que pueden acceder en un promedio de 16 días desde la fecha de emisión de sus facturas. Dicho programa le genera un costo por descuento transaccional, mismo que se estipula en función de la moneda y el plazo de la factura a ser descontada, que se basan en una tasa de referencia variable con un margen. La Compañía paga el importe total de la factura en la fecha de pago programada según lo exige cada factura. Como los acuerdos no permiten a la Compañía ampliar la financiación de los bancos pagándoles más tarde de lo que habría pagado a sus proveedores, la Compañía presenta los importes a pagar a los bancos como parte de “Proveedores y otras cuentas por pagar”. Al 31 de diciembre de 2024, el 30.6% del rubro de “Proveedores”, dentro de la Nota 14, eran importes adeudados en virtud de estos acuerdos.

A continuación, se incluye detalle sobre los acuerdos de financiación de proveedores y su presentación dentro del estado consolidado de situación financiera:

	31 de diciembre de 2024	2023
Presentado como parte de Proveedores y otras cuentas por pagar:	$ 8,442	$ 8,993
Cuentas por pagar comerciales por las cuales los proveedores ya han recibido el pago de la institución financiera	$ 8,386	

A continuación, se incluye el detalle de los rangos de fechas de pago de los acuerdos de financiación de proveedores al 31 de diciembre de 2024:

	Días
Para pasivos presentados como parte de Proveedores y otras cuentas por pagar:	
Pasivos que forman parte de acuerdos de financiación de proveedores	60- 150
Cuentas por pagar comparables que no forman parte de acuerdos de financiación de proveedores	30-90

Los cambios en los pasivos que están sujetos a acuerdos de financiación de proveedores son atribuibles principalmente a adiciones resultantes de compras de bienes y servicios y posteriores liquidaciones en efectivo. No hubo cambios materiales no monetarios en estos pasivos.

La Compañía no enfrenta un riesgo de liquidez significativo como resultado de sus acuerdos de financiación de proveedores dado el monto limitado de pasivos sujetos a acuerdos de financiación con proveedores y el acceso de la Compañía a otras fuentes de financiación en condiciones similares.

Jerarquía de valor razonable

A continuación, se presenta el análisis de los instrumentos financieros medidos de acuerdo a su jerarquía de valor razonable. Se usan 3 diferentes niveles presentados a continuación:

- Nivel 1: Precios cotizados para instrumentos idénticos en mercados activos.
- Nivel 2: Otras valuaciones que incluyen precios cotizados para instrumentos similares en mercados activos que son directa o indirectamente observables.
- Nivel 3: Valuaciones realizadas a través de técnicas en que uno o más de sus datos significativos no son observables.

Los instrumentos financieros derivados de la Compañía que son medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, se ubican dentro del Nivel 2 de la jerarquía de valor razonable.

No hubo transferencias entre niveles de la jerarquía de valor razonable durante el periodo.

Las técnicas específicas de valuación usadas para valuar instrumentos financieros incluyen:

- Cotizaciones de mercado o cotizaciones para instrumentos similares.
- El valor razonable de swaps de tasa de interés se calcula como el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados con base en curvas de rendimiento observables.
- El valor razonable de los contratos de divisas a plazo se determina usando los tipos de cambio a la fecha de cierre de balance, con el valor resultante descontado a valor presente.
- Otras técnicas, como el análisis de descuento de flujos de efectivo, que se utiliza para determinar el valor razonable de los restantes instrumentos financieros.

5. ESTIMACIONES CONTABLES Y JUICIOS CRÍTICOS

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

5.1 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) *Estimación del deterioro de crédito mercantil y activos intangibles de vida indefinida*
La Compañía realiza pruebas anuales para determinar si el crédito mercantil y los activos intangibles de vida indefinida han sufrido algún deterioro (Nota 12). Para efectos de las pruebas de deterioro, el crédito mercantil y los activos intangibles de vida indefinida se asignan a los grupos de unidades generadoras de efectivo (UGEs) de los cuales la Compañía ha considerado que se generan sinergias económicas y operativas de las combinaciones de negocios. Los montos recuperables de los grupos de UGEs se determinaron con base en los cálculos de su valor en uso, los cuales requieren el uso de estimaciones, dentro de las cuales, las más significativas son las siguientes:

- Estimación de márgenes brutos y operativos futuros de acuerdo con el desempeño histórico y expectativas de la industria para cada grupo de UGE.
- Tasa de descuento basada en el costo ponderado de capital (“WACC”, por sus siglas en inglés) de cada UGE o grupo de UGEs.
- Tasas de crecimiento a largo plazo.

b) *Recuperabilidad de activos por impuestos diferidos*
Alpek tiene pérdidas fiscales por aplicar, las cuales se pueden aprovechar en los siguientes años hasta que caduque su vencimiento. Basado en las proyecciones de ingresos y ganancias fiscales que generará Alpek en los siguientes años mediante un estructurado y robusto plan de negocios, la administración ha considerado que las actuales pérdidas fiscales serán utilizadas antes que expiren y por esto se ha considerado adecuado reconocer un activo de impuesto diferido por dichas pérdidas.

c) *Activos de larga duración*
La Compañía estima la vida útil de sus activos de larga duración para determinar los gastos de depreciación y amortización a registrarse en el periodo de reporte. La vida útil de un activo se calcula cuando el activo es adquirido, con base en experiencias pasadas con activos similares, considerando cambios tecnológicos anticipados u otro tipo de factores; o para el caso de los activos por derecho de uso, con base en la duración del contrato de arrendamiento. Cuando ocurren cambios tecnológicos más rápido de lo estimado, o de manera diferente a lo que se anticipó, las vidas útiles asignadas a estos activos podrían tener que reducirse. Esto llevaría al reconocimiento de un gasto mayor de depreciación y amortización en periodos futuros. Alternativamente, este tipo de cambios tecnológicos podría resultar en el reconocimiento de un cargo por deterioro para reflejar la reducción en los beneficios económicos futuros esperados de los activos.

La Compañía revisa los indicios de deterioro en activos depreciables y amortizables anualmente, o cuando ciertos eventos o circunstancias indican que el valor contable podría no ser recuperado en la vida útil restante de dichos activos. Por su parte, los activos intangibles con una vida útil indefinida se sujetan a pruebas de deterioro al menos cada año y siempre que exista un indicio de que el activo podría haberse deteriorado.

Para evaluar el deterioro, la Compañía utiliza flujos de efectivo, que consideren las estimaciones administrativas para futuras transacciones, incluyendo las estimaciones para ingresos, costos, gastos operativos, gastos de capital y servicio de deuda. De acuerdo con las NIIF, los flujos de efectivo futuros descontados asociados con un activo o unidad generadora de efectivo (UGE), se compararían al valor contable del activo o UGE en cuestión, para determinar si existe deterioro o una reversión de deterioro.

d) *Estimación de probabilidades de incumplimiento y tasa de recuperación para aplicar el modelo de pérdidas esperadas en el cálculo de deterioro de activos financieros*
La Compañía asigna a los clientes con los que mantiene una cuenta por cobrar a cada fecha de reporte, ya sea de manera individual o en grupo, una estimación de la probabilidad de incumplimiento en el pago de las cuentas por cobrar y la tasa de recuperación estimada, con la finalidad de reflejar los flujos de efectivo que se espera recibir de los saldos vigentes en dicha fecha.

e) *Combinaciones de negocios*
Cuando se concretan combinaciones de negocios, se requiere aplicar el método de la adquisición para reconocer los activos netos identificables adquiridos a valor razonable, en la fecha de adquisición; cualquier exceso de la contraprestación pagada la cual puede incluir sobre los activos netos identificados, se reconoce como un crédito mercantil, el cual se somete a pruebas de deterioro ante la existencia de indicios y por lo menos una vez al año. Por su parte, cualquier exceso de los activos netos identificados sobre la contraprestación pagada se reconoce como una ganancia dentro del resultado del año.

Al estimar los valores razonables de los activos adquiridos y pasivos asumidos identificables, la Compañía utiliza datos de mercado observables en la medida en que estén disponibles. Cuando los datos de entrada del Nivel 1 no están disponibles, la Compañía contrata un valuador calificado independiente para llevar a cabo la valuación. La administración trabaja de manera conjunta con el valuador calificado independiente para establecer las técnicas de valuación, las premisas, los datos de entrada apropiados y los criterios a utilizar en los modelos de valuación.

f) *Estimación de la tasa de descuento para calcular el valor presente de los pagos de renta mínimos futuros*
La Compañía estima la tasa de descuento a utilizar en la determinación del pasivo por arrendamiento, con base en la tasa incremental de préstamos ("IBR", por sus siglas en inglés).

La Compañía utiliza un modelo de tres niveles, con el cual determina los tres elementos que componen la tasa de descuento: (i) tasa de referencia, (ii) componente de riesgo de crédito y (iii) ajuste por características del activo subyacente. En dicho modelo, la administración también considera sus políticas y prácticas para obtener financiamiento, distinguiendo entre el obtenido a nivel corporativo (es decir, por la tenedora), o bien, a nivel de cada subsidiaria. Finalmente, para los arrendamientos de bienes inmuebles, o bien, en los cuales existe una evidencia significativa y observable de su valor residual, la Compañía estima y evalúa un ajuste por características del activo subyacente, atendiendo a la posibilidad de que dicho activo sea otorgado como colateral o garantía ante el riesgo de incumplimiento.

g) *Estimación del plazo de los contratos de arrendamiento*
La Compañía define el plazo de los arrendamientos como el periodo por el cual existe un compromiso contractual de pago, considerando el periodo no cancelable del contrato, así como las opciones de renovación y de terminación anticipada que es probable que se ejerzan. Para medir el pasivo por arrendamiento, la Compañía estima el plazo de los contratos considerando sus derechos y limitaciones contractuales, su plan de negocio, así como las intenciones de la administración para el uso del activo subyacente.

Adicionalmente, la Compañía considera las cláusulas de terminación anticipada de sus contratos y la probabilidad de ejercerlas, como parte de su estimación del plazo del arrendamiento.

5.2 Juicios críticos en la aplicación de las políticas contables de la entidad

a) *Determinación del ejercicio de control sobre ciertas inversiones en acciones*
La Compañía ha evaluado factores críticos de control y ha concluido que debe consolidar los estados financieros de sus subsidiarias Polioles e Indelpro. El análisis realizado por la Compañía incluyó la evaluación de los derechos sustantivos de toma de decisiones de los accionistas, como se establecen en los estatutos, por lo que la administración concluyó que mantiene el poder de dirigir las actividades relevantes.

b) *Adquisición de activos o combinaciones de negocios*
La administración usa su juicio profesional para determinar si la adquisición de un grupo de activos representa una combinación de negocios o una adquisición de activos. Dicha determinación podría tener un impacto significativo en cómo se contabilizan los activos adquiridos y los pasivos asumidos, tanto en su reconocimiento inicial como en ejercicios posteriores.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO Y EFECTIVO RESTRINGIDO

El efectivo y los equivalentes de efectivo se integran de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Efectivo en caja y bancos	$ 4,802	$ 5,898	$ 4,787
Depósitos bancarios a corto plazo	1,414	1,493	1,532
Total efectivo y equivalentes de efectivo	$ 6,216	$ 7,391	$ 6,319

Efectivo restringido
El saldo del efectivo restringido se compone del efectivo cuyas restricciones originan que no se cumpla con la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el saldo de efectivo restringido se clasifica como activo circulante y no circulante en el estado consolidado de situación financiera, basándose en la fecha de vencimiento de la restricción.

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, la Compañía tiene efectivo restringido por $386, $322 y $553, respectivamente. Al 31 de diciembre de 2024, el incremento con respecto al año anterior se relaciona principalmente con efectos por conversión. Al 31 de diciembre de 2023, la disminución con respecto al año anterior se relaciona principalmente con la liberación de restricciones al efectivo en Octal, derivado de la revocación de medidas Anti-Dumping aplicables a la lámina de PET. Al 31 de diciembre de 2022, el incremento con respecto al año anterior se relaciona principalmente a los fondos que se restringieron como parte de la adquisición de Octal.

7. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

Los clientes y otras cuentas por cobrar, neto se integran de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Clientes	$ 16,060	$ 14,594	$ 21,377
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (Nota 28)	182	454	497
Impuestos por recuperar	3,950	4,237	3,579
Documentos por cobrar	32	7	12
Intereses por cobrar	10	4	14
Otros deudores	502	264	300
Otras inversiones	166	-	-
Estimación por deterioro de clientes y otras cuentas por cobrar	(2,471)	(2,087)	(2,531)
Total	$ 18,431	$ 17,473	$ 23,248

A continuación, se presentan los movimientos de la estimación por deterioro de clientes y otras cuentas por cobrar en 2024, 2023 y 2022, con el modelo de pérdidas esperadas utilizado por la Compañía:

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2024

Clientes o grupos de clientes	Rango de probabilidad de incumplimiento	Rango de severidad de la pérdida	Saldo inicial de la estimación de deterioro de cartera	Incrementos en la reserva	Cancelaciones de la reserva	Efecto por conversión	Saldo final de la estimación de deterioro de cartera
Alpek Polyester [1]	0%-100%	0%-100%	$ (2,061)	$ (101)	$ 91	$ (369)	$ (2,440)
Grupo Styropek [1]	0%	0%-10%	(4)	(2)	3	(1)	(4)
Polioles	0%	0%-5%	(6)	(2)	6	-	(2)
Indelpro y otros [1]	0.61%	4.56%	(16)	(10)	1	-	(25)
Total			$ (2,087)	$ (115)	$ 101	$ (370)	$ (2,471)

[1] El rango de la probabilidad de cumplimiento no considera los clientes y grupos de clientes para los que dicha probabilidad es de 100%.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023

Clientes o grupos de clientes	Rango de probabilidad de incumplimiento	Rango de severidad de la pérdida	Saldo inicial de la estimación de deterioro de cartera	Incrementos en la reserva	Cancelaciones de la reserva	Efecto por conversión	Saldo final de la estimación de deterioro de cartera
Alpek Polyester [1]	0%-100%	0%-100%	$ (2,362)	$ (165)	$ 63	$ 403	$ (2,061)
Grupo Styropek [1]	0%	0%-10%	(109)	(6)	102	9	(4)
Polioles	0%	0%-5%	(29)	(8)	28	3	(6)
Indelpro y otros [1]	0.65%	3.42%	(31)	(1)	16	-	(16)
Total			$ (2,531)	$ (180)	$ 209	$ 415	$ (2,087)

[1] El rango de la probabilidad de cumplimiento no considera los clientes y grupos de clientes para los que dicha probabilidad es de 100%.

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022

Clientes o grupos de clientes	Rango de probabilidad de incumplimiento	Rango de severidad de la pérdida	Saldo inicial de la estimación de deterioro de cartera	Incrementos en la reserva	Cancelaciones de la reserva	Efecto por conversión	Saldo final de la estimación de deterioro de cartera
Alpek Polyester [1]	0%-81%	0%-99%	$ (2,596)	$ (87)	$ 159	$ 162	$ (2,362)
Grupo Styropek [1]	0%	0%-10%	(232)	(25)	115	33	(109)
Polioles	0%	0%-5%	(23)	(7)	-	1	(29)
Indelpro y otros [1]	0.81%	8.22%	(77)	-	46	-	(31)
Total			$ (2,928)	$ (119)	$ 320	$ 196	$ (2,531)

[1] El rango de la probabilidad de cumplimiento no considera los clientes y grupos de clientes para los que dicha probabilidad es de 100%.

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, la Compañía tiene cuentas por cobrar garantizadas por $1,761, $1,540 y $2,322, respectivamente.

La variación en la estimación de deterioro de cuentas por cobrar por $384 y $(444), en los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, se debió principalmente al incremento y la disminución, respectivamente, en la probabilidad de incumplimiento asignada a ciertos clientes con respecto al inicio del año, así como el efecto por conversión. iLa Compañía cuenta con documentos por cobrar a largo plazo que están garantizados con los inmuebles de la planta de PET de M&G México, en Altamira, con lo cual la Administración ha mitigado la exposición al riesgo de crédito de dichos activos financieros, por lo cual no ha reconocido un deterioro en el valor de los mismos.

8. INVENTARIOS

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Producto terminado	$ 13,542	$ 11,358	$ 16,229
Materia prima y otros consumibles	11,408	9,020	14,320
Materiales y herramientas	2,609	2,383	2,585
Producción en proceso	685	561	759
	$ 28,244	$ 23,322	$ 33,893

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, se reconoció en los estados consolidados de resultados un castigo de $23, $125 y $255, respectivamente, correspondiente a inventario dañado, de lento movimiento y obsoleto.

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, no existían inventarios dados en garantía.

9. PAGOS ANTICIPADOS

La porción circulante y no circulante de los pagos anticipados se integra de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Porción circulante [1]	$ 885	$ 744	$ 765
Porción no circulante	12	6	7
Total pagos anticipados	$ 897	$ 750	$ 772

[1] Este rubro se integra principalmente por anticipos de materiales y seguros pagados por anticipado.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

	Terreno	Edificios y construcciones	Maquinaria y equipo	Equipo de transporte	Mobiliario, equipo de laboratorio y tecnología de información	Construcción en proceso	Otros activos fijos	Total
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022								
Saldo inicial	$ 3,995	$ 5,273	$ 24,581	$ 139	$ 735	$ 3,276	$ 1,406	$ 39,405
Adiciones	-	-	11	1	4	2,986	413	3,415
Adiciones por adquisiciones de negocios	-	4,569	6,904	2	10	335	-	11,820
Disposiciones	-	-	(150)	-	(1)	(10)	(80)	(241)
Deterioro	-	(6)	(135)	-	-	(5)	-	(146)
Efecto por reexpresión y conversión	(142)	(327)	(1,574)	(9)	(64)	(322)	(101)	(2,539)
Cargos por depreciación reconocidos en el año	-	(352)	(2,756)	(16)	(110)	-	-	(3,234)
Transferencias	-	199	2,599	14	161	(3,002)	-	(29)
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	$ 3,853	$ 9,356	$ 29,480	$ 131	$ 735	$ 3,258	$ 1,638	$ 48,451
Al 31 de diciembre de 2022								
Costo	$ 3,853	$ 23,569	$ 88,533	$ 440	$ 2,617	$ 3,258	$ 1,638	$ 123,908
Depreciación acumulada y deterioro acumulado	-	(14,213)	(59,053)	(309)	(1,882)	-	-	(75,457)
Valor neto en libros al 31 de diciembre de 2022	$ 3,853	$ 9,356	$ 29,480	$ 131	$ 735	$ 3,258	$ 1,638	$ 48,451
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023								
Saldo inicial	$ 3,853	$ 9,356	$ 29,480	$ 131	$ 735	$ 3,258	$ 1,638	$ 48,451
Adiciones	-	-	15	1	7	2,881	162	3,066
Disposiciones	(8)	(10)	(72)	-	(1)	(16)	(179)	(286)
Deterioro [1]	(56)	(93)	(831)	(3)	(26)	(404)	(35)	(1,448)
Efecto por reexpresión y conversión	(338)	(844)	(3,791)	(18)	(88)	(384)	(190)	(5,653)
Cargos por depreciación reconocidos en el año	-	(370)	(2,689)	(18)	(112)	-	-	(3,189)
Transferencias	-	(1,261)	3,548	31	101	(2,408)	-	11
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	$ 3,451	$ 6,778	$ 25,660	$ 124	$ 616	$ 2,927	$ 1,396	$ 40,952
Al 31 de diciembre de 2023								
Costo	$ 3,451	$ 17,460	$ 76,364	$ 369	$ 2,233	$ 2,927	$ 1,396	$ 104,200
Depreciación acumulada y deterioro acumulado	-	(10,682)	(50,704)	(245)	(1,617)	-	-	(63,248)
Valor neto en libros al 31 de diciembre de 2023	$ 3,451	$ 6,778	$ 25,660	$ 124	$ 616	$ 2,927	$ 1,396	$ 40,952

	Terreno	Edificios y construcciones	Maquinaria y equipo	Equipo de transporte	Mobiliario, equipo de laboratorio y tecnología de información	Construcción en proceso	Otros activos fijos	Total
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2024								
Saldo inicial	$ 3,451	$ 6,778	$ 25,660	$ 124	$ 616	$ 2,927	$ 1,396	$ 40,952
Adiciones	-	-	855	3	1	1,983	341	3,183
Adiciones por adquisiciones de negocios	90	42	60	1	-	100	-	293
Disposiciones	-	(1)	(39)	(6)	(8)	1	(4)	(57)
Deterioro [2]	-	(29)	(1,421)	(13)	(1)	(11)	(15)	(1,490)
Efecto por reexpresión y conversión	406	952	4,660	23	121	327	181	6,670
Cargos por depreciación reconocidos en el año	-	(392)	(2,722)	(19)	(121)	-	-	(3,254)
Transferencias	20	118	2,166	29	131	(2,529)	85	20
Saldo final al 31 de diciembre de 2024	$ 3,967	$ 7,468	$ 29,219	$ 142	$ 739	$ 2,798	$ 1,984	$ 46,317
Al 31 de diciembre de 2024								
Costo	$ 3,967	$ 20,398	$ 92,488	$ 463	$ 2,763	$ 2,798	$ 1,984	$ 124,861
Depreciación acumulada y deterioro acumulado	-	(12,930)	(63,269)	(321)	(2,024)	-	-	(78,544)
Valor neto en libros al 31 de diciembre de 2024	$ 3,967	$ 7,468	$ 29,219	$ 142	$ 739	$ 2,798	$ 1,984	$ 46,317

(1) Corresponde principalmente a $950 del cierre de la operación de producción de resina de PET en el sitio de Cooper River, $409 del cierre de la planta de la planta de producción de filamentos y el remanente a la operación normal de la Compañía.

(2) Corresponde principalmente a $1,191 de la suspensión de operaciones de EPS en Beaver Valley y el remanente a la operación normal de la Compañía.

Del gasto por depreciación, $3,195, $3,134 y $3,176 fueron registrados en el costo de ventas, $11, $12 y $11 en gastos de venta y $48, $43 y $47 en gastos de administración, en 2024, 2023 y 2022, respectivamente.

11. DERECHO DE USO POR ARRENDAMIENTO, NETO

Alpek tiene en arrendamiento activos fijos, entre los que se incluyen, edificios, maquinaria, equipos de transporte y equipos de cómputo. Al 31 de diciembre de 2024, el plazo promedio de los contratos de arrendamiento es de 8 años.

El derecho de uso reconocido en el estado consolidado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, se integra como sigue:

	Terrenos	Edificios	Maquinaria y equipo	Ferrotolvas	Barcos y otros activos arrendados	Total
Valor neto en libros:						
Saldo al 31 de diciembre de 2022	$ 368	$ 661	$ 781	$ 1,584	$ 58	$ 3,452
Saldo al 31 de diciembre de 2023	$ 294	$ 576	$ 472	$ 1,775	$ 53	$ 3,170
Saldo al 31 de diciembre de 2024	$ 397	$ 499	$ 875	$ 1,877	$ 89	$ 3,737
Depreciación del ejercicio 2022	$ (29)	$ (60)	$ (309)	$ (426)	$ (166)	$ (990)
Depreciación del ejercicio 2023	$ (31)	$ (85)	$ (294)	$ (436)	$ (150)	$ (996)
Depreciación del ejercicio 2024	$ (88)	$ (68)	$ (267)	$ (457)	$ (190)	$ (1,070)

Durante los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, la Compañía reconoció un gasto de renta de $704, $559 y $780, respectivamente, asociado con arrendamientos de bajo valor y corto plazo.

Las adiciones derivadas de adquisiciones de negocios, nuevos contratos y modificaciones al pasivo por arrendamiento, reflejadas en el valor neto en libros del derecho de uso por arrendamientos al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022 ascendieron a $1,327, $1,409 y $1,075, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, la Compañía no tiene compromisos derivados de contratos de arrendamientos de corto plazo.

La Compañía no ha firmado contratos de arrendamiento que a la fecha de estos estados financieros consolidados no hayan iniciado.

Durante el año la Compañía no realizó extensiones significativas a los plazos de sus contratos de arrendamientos.

12. CRÉDITO MERCANTIL Y ACTIVOS INTANGIBLES, NETO

	Vida definida							Vida indefinida		
Costo	Costos de desarrollo	Acuerdos de no competencia	Relaciones con clientes	Patente	Software y licencias	Marcas de vida definida	Propiedad intelectual y otros	Crédito mercantil	Otros	Total
Al 1 de enero de 2022	$ 995	$ 77	$ 1,044	$ -	$ 307	235	$ 3,898	412	$ 10	$ 6,978
Adiciones	10	-	-	-	1	-	1	-	-	12
Adiciones por adquisiciones de negocio	5	-	-	1,638	3	-	-	-	-	1,646
Disposiciones	-	-	-	-	(31)	-	-	-	-	(31)
Deterioro	-	-	-	-	(53)	-	(16)	-	-	(69)
Transferencias	5	-	-	-	60	(30)	-	-	-	35
Efecto de conversión	(63)	(3)	(47)	(30)	(10)	(7)	(215)	(25)	(1)	(401)
Al 31 de diciembre de 2022	952	74	997	1,608	277	198	3,668	387	9	8,170
Adiciones	7	-	-	-	24	-	-	-	-	31
Disposiciones	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Transferencias	2	-	-	-	9	-	-	-	-	11
Efecto de conversión	(120)	(3)	(104)	(216)	(17)	(17)	(482)	(49)	(1)	(1,009)
Al 31 de diciembre de 2023	841	71	893	1,392	292	181	3,186	338	8	7,202
Adiciones	7	3	-	-	8	-	-	-	-	18
Adiciones por adquisiciones de negocio	-	-	-	-	2	-	-	-	-	2
Deterioro	-	-	-	-	(10)	-	-	-	-	(10)
Disposiciones	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)
Transferencias	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Efecto de conversión	168	2	107	296	30	10	627	67	2	1,309
Al 31 de diciembre de 2024	$ 1,021	$ 76	$ 999	$ 1,688	$ 322	191	$ 3,813	405	$ 10	$ 8,525

Amortización y Deterioro	Vida definida							Vida indefinida		
	Costos de desarrollo	Acuerdos de no competencia	Relaciones con clientes	Patentes	Software y licencias	Marcas de vida definida	Propiedad intelectual y otros	Crédito mercantil	Otros	Total
Al 1 de enero de 2022	$ (632)	$ (77)	$ (635)	$ -	$ (236)	$ (153)	$ (1,897)	$ -	$ -	$ (3,630)
Amortización	(26)	-	(59)	(98)	(11)	(5)	(216)	-	-	(415)
Transferencias	-	-	-	-	(30)	30	-	-	-	-
Disposiciones	-	-	-	-	31	-	-	-	-	31
Deterioro	-	-	-	-	53	-	4	-	-	57
Adiciones por adquisiciones de negocios	(4)	-	-	(7)	(2)	-	-	-	-	(13)
Efecto de conversión	43	3	37	12	9	3	118	-	-	225
Al 31 de diciembre de 2022	(619)	(74)	(657)	(93)	(186)	(125)	(1,991)	-	-	(3,745)
Amortización	(24)	-	(53)	(151)	(8)	(4)	(194)	-		(434)
Disposiciones	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
Efecto de conversión	82	3	80	27	12	8	258	-	-	470
Al 31 de diciembre de 2023	(561)	(71)	(630)	(217)	(181)	(121)	(1,927)	-	-	(3,708)
Amortización	(22)	-	(53)	(156)	(17)	(4)	(191)	-	-	(443)
Adiciones por adquisiciones de negocios	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
Deterioro	-	-	-	-	9	-	-	-	-	9
Disposiciones	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
Efecto de conversión	(113)	(2)	(107)	(72)	(17)	1	(397)	-	-	(707)
Al 31 de diciembre de 2024	**$ (696)**	**$ (73)**	**$ (789)**	**$ (445)**	**$ (208)**	**$ (124)**	**$ (2,515)**	**$ -**	**$ -**	**$ (4,850)**
Valor neto en libros										
Costo	$ 952	$ 74	$ 997	$ 1,608	$ 277	$ 198	$ 3,668	$ 387	$ 9	$ 8,170
Amortización	(619)	(74)	(657)	(93)	(186)	(125)	(1,991)	-	-	(3,745)
Al 31 de diciembre de 2022	$ 333	$ -	$ 340	$ 1,515	$ 91	$ 73	$ 1,677	$ 387	$ 9	$ 4,425
Costo	$ 841	$ 71	$ 893	$ 1,392	$ 292	$ 181	$ 3,186	$ 338	$ 8	$ 7,202
Amortización	(561)	(71)	(630)	(217)	(181)	(121)	(1,927)	-	-	(3,708)
Al 31 de diciembre de 2023	$ 280	$ -	$ 263	$ 1,175	$ 111	$ 60	$ 1,259	$ 338	$ 8	$ 3,494
Costo	$ 1,021	$ 76	$ 999	$ 1,688	$ 322	$ 191	$ 3,813	$ 405	$ 10	$ 8,525
Amortización y deterioro	(696)	(73)	(789)	(445)	(208)	(124)	(2,515)	-	-	(4,850)
Al 31 de diciembre de 2024	**$ 325**	**$ 3**	**$ 210**	**$ 1,243**	**$ 114**	**$ 67**	**$ 1,298**	**$ 405**	**$ 10**	**$ 3,675**

Del gasto por amortización $438, $425 y $401, han sido registrados en el costo de ventas $5, $9 y $14 en gastos de administración y gastos de venta en 2024, 2023 y 2022, respectivamente.

Los gastos de investigación y desarrollo incurridos y registrados en el estado consolidado de resultados del 2024, 2023 y 2022 fueron de $52, $68 y $68, respectivamente.

Pruebas de deterioro del crédito mercantil

Como se menciona en la Nota 5, el crédito mercantil se asigna a grupos de unidades generadoras de efectivo que están asociados a los segmentos operativos, de los cuales se espera que se beneficien de las sinergias de la combinación de negocios, independientemente de que otros activos o pasivos de la entidad adquirida se asignen a esas unidades o grupos de unidades. Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, el crédito mercantil por $405, $338 y $387, respectivamente, proviene principalmente del segmento Poliéster.

El valor de recuperación de cada grupo de UGE ha sido determinado con base en los cálculos de los valores en uso, los cuales consisten en proyecciones de flujos de efectivo después de impuestos basados en presupuestos financieros aprobados por la Administración cubriendo un período de 5 años.

Los márgenes bruto y operativo que se incluyen en las estimaciones del valor de uso han sido estimados con base en el desempeño histórico y a las expectativas de crecimiento del mercado en la que opera cada grupo de UGEs. La tasa de crecimiento de largo plazo utilizada en la estimación del valor de uso es consistente con las proyecciones incluidas en reportes de la industria. El valor presente de los flujos fue descontado utilizando una tasa de descuento después de impuestos específica para cada grupo de UGE y refleja los riesgos específicos asociados a cada una de ellas.

Los supuestos clave, utilizados en cálculo del valor en uso en 2024, 2023 y 2022, son los siguientes:

	2024	2023	2022
Margen bruto estimado	8.5%	8.3%	8.3%
Tasa de crecimiento	2.6%	2%	2.1%
Tasa de descuento	9.1%	9.1%	8.9%

13. INVERSIONES REGISTRADAS USANDO EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN Y OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Documentos por cobrar [1]	$ 1,970	$ 1,693	$ 2,495
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (Nota 28)	1,178	763	849
Cuentas por cobrar relacionadas con adquisiciones de negocios	615	684	616
Total otros activos financieros no circulantes	3,763	3,140	3,960
Inversión en asociadas y negocios conjuntos	63	261	9,162
Impuestos por recuperar	753	886	765
Otros	80	94	100
Total inversiones registradas usando el método de participación y otros activos no circulantes	$ 4,659	$ 4,381	$ 13,987

[1] Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, este rubro comprende principalmente financiamientos proporcionados a M&G Polímeros México, S.A. de C.V.

La cuenta de inversión en asociadas y negocios conjuntos de la Compañía se integra de la siguiente manera:

	% Tenencia	2024	2023	2022
Terminal Petroquímica Altamira, S.A. de C.V.	42.04%	$ 63	$ 61	$ 55
Clear Path Recycling, LLC [2]	-%	-	105	201
Agua Industrial del Poniente, S.A. de C.V. [3]	-%	-	95	88
Corpus Christi Polymers LLC [1]	33.33%	-	-	8,818
Inversión en asociadas y negocios conjuntos al 31 de diciembre		$ 63	$ 261	$ 9,162

[1] Derivado de la pausa temporal a la construcción de la planta descrita en la Nota 2f, la Compañía determinó que existían indicios de deterioro en su inversión, por lo cual con base a los requerimientos de IAS 36, Deterioro de Activos, la Compañía reconoció un deterioro de su inversión en el negocio conjunto por $9,591 durante el año terminado el 31 de diciembre de 2023.

[2] El 1 de septiembre de 2024, la Compañía obtuvo control sobre esta inversión en asociadas, teniendo el 100% de porcentaje de tenencia al 31 de diciembre de 2024. El porcentaje de tenencia al 31 de diciembre de 2023 y 2022 era de 49.9%. La adquisición se consideró una combinación de negocios en etapas con base a los requerimientos de IFRS 3; los ajustes de valor razonable a los activos adquiridos y pasivos asumidos, así como las revelaciones requeridas, no se consideraron significativas.

[3] El 13 de junio de 2024, la Compañía obtuvo control sobre esta inversión en asociadas, teniendo el 55.6% de porcentaje de tenencia al 31 de diciembre de 2024. El porcentaje de tenencia al 31 de diciembre de 2023 y 2022 era de 47.6%. La adquisición se consideró una combinación de negocios en etapas con base a los requerimientos de IFRS 3; los ajustes de valor razonable a los activos adquiridos y pasivos asumidos, así como las revelaciones requeridas, no se consideraron significativas.

A continuación, se presenta la pérdida neta de las inversiones en asociadas y negocios conjuntos que se contabilizan bajo el método de participación de la Compañía:

	2024	2023	2022
Utilidad (pérdida) neta e integral	$ 1	$ (557)	$ (175)

No existen compromisos ni pasivos contingentes en relación con la inversión de la Compañía en las asociadas y negocios conjuntos al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022.

14. SUBSIDIARIAS CON PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA SIGNIFICATIVA

La participación no controladora significativa, se integra como sigue:

	Porcentaje de tenencia no controladora	Utilidad (pérdida) neta de la participación no controladora del período			Participación no controladora al 31 de diciembre de		
		2024	2023	2022	2024	2023	2022
Indelpro, S. A. de C. V. y subsidiaria	49%	$ 371	$ 885	$ 1,967	$ 4,205	$ 3,887	$ 4,461
Polioles, S. A. de C. V. y subsidiaria	50%	65	145	120	624	487	438
Otros		117	(149)	135	423	156	392
		$ 553	$ 881	$ 2,222	$ 5,252	$ 4,530	$ 5,291

A continuación, se presenta la información financiera consolidada resumida al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, y por los años terminados en esas fechas, correspondiente a cada subsidiaria con participación no controladora significativa:

	Indelpro, S. A. de C. V. y subsidiaria			Polioles, S. A. de C. V. y subsidiaria		
	2024	2023	2022	2024	2023	2022
Estados de situación financiera						
Activo circulante	$ 4,461	$ 3,972	$ 4,210	$ 1,193	$ 962	$ 1,250
Activo no circulante	7,762	6,605	7,769	965	815	932
Pasivo circulante	1,811	1,211	1,038	670	508	648
Pasivo no circulante	1,831	1,433	1,836	242	295	659
Capital contable	8,581	7,933	9,105	1,246	974	875
Estados de resultados						
Ingresos	11,660	10,442	18,553	3,055	3,023	3,546
Utilidad neta	757	1,807	4,015	131	289	240
Utilidad integral del año	2,321	636	3,459	328	152	164
Utilidad integral atribuible a la participación no controladora	1,137	312	1,695	164	76	82
Dividendos pagados a la participación no controladora	749	886	2,394	27	27	10
Estados de flujos de efectivo						
Flujos netos de efectivo generados por actividades de operación	1,969	1,838	5,215	220	206	346
Flujos netos de efectivo (utilizados en) generados por actividades de inversión	(176)	(134)	(193)	(53)	(47)	(64)
Flujos netos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento	(1,819)	(2,057)	(5,162)	(150)	(351)	(164)
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo	100	(422)	(132)	16	(220)	90

15. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Proveedores	$ 27,618	$ 24,650	$ 28,493
Beneficios a empleados a corto plazo	1,094	709	827
Anticipo de clientes	36	54	76
Otros impuestos por pagar	677	371	577
Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota 28)	168	153	224
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	1,743	1,192	1,788
	$ 31,336	$ 27,129	$ 31,985

16. DEUDA

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Circulante:			
Préstamos bancarios [1]	$ 1,263	$ 343	$ 1,466
Porción circulante de deuda no circulante	-	-	5,803
Intereses por pagar	373	346	443
Deuda circulante [2]	$ 1,636	$ 689	$ 7,712

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
No circulante:			
Senior Notes	$ 22,405	$ 18,648	$ 27,271
Préstamos bancarios sin garantía	16,729	14,177	10,177
Otros préstamos	153	127	147
Total	39,287	32,952	37,595
Menos: porción circulante de deuda no circulante	-	-	(5,803)
Menos: intereses generados por la deuda no circulante	(353)	(304)	(423)
Deuda no circulante	$ 38,934	$ 32,648	$ 31,369

[1] Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, los préstamos bancarios y documentos por pagar circulantes causaban intereses a una tasa promedio de 5.35%, 9.56% y 6.15%, respectivamente.

[2] El valor razonable de los préstamos bancarios y documentos por pagar a corto plazo se aproxima a su valor en libros debido a su corta maduración.

Los valores en libros, términos y condiciones de la deuda no circulante son como sigue:

Descripción	Moneda	Saldo insoluto del crédito	Costos de emisión de deuda	Intereses por pagar	Saldo al 31 de diciembre de 2024 [1]	Saldo al 31 de diciembre de 2023 [1]	Saldo al 31 de diciembre de 2022 [1]	Fecha de vencimiento DD/MM/AA	Tasa de interés
Senior Notes 144A/ Reg. S / tasa fija	USD	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 5,926	08-ago-23	5.38%
Senior Notes 144A/ Reg. S / tasa fija	USD	10,121	(42)	125	10,204	8,493	9,722	18-sep-29	4.25%
Senior Notes 144A/ Reg. S / tasa fija	USD	12,118	(55)	138	12,201	10,155	11,623	25-feb-31	3.25%
Total Senior Notes		22,239	(97)	263	22,405	18,648	27,271		
Bancario, Libor + 2.60%	USD	-	-	-	-	-	486	3-dic-24	2.77%
Bancario, SOFR + 1.00%	USD	2,331	-	1	2,332	2,112	-	01-may-26	4.57%
Bancario, SOFR + 1.71%	USD	81	-	-	81	85	-	29-jun-27	6.03%
Bancario, SOFR + 1.6%	USD	60	-	1	61	98	-	20-jun-26	5.93%
Bancario, SOFR + 1.05%	USD	4,054	-	35	4,089	3,416	-	21-jul-28	4.53%
Bancario, SOFR + 1.00%	USD	2,027	(5)	10	2,032	1,692	1,936	6-abr-27	4.51%
Bancario, SOFR + 1.05%	USD	4,053	(5)	23	4,071	3,391	3,882	7-abr-27	4.52%
Bancario, SOFR + 1.00%	USD	2,027	(6)	10	2,031	1,691	1,936	6-may-27	4.51%
Bancario, SOFR + 1.00%	USD	2,027	(5)	10	2,032	1,692	1,937	6-abr-27	4.51%
Total préstamos bancarios sin garantía		16,660	(21)	90	16,729	14,177	10,177		
Otros préstamos	USD	153	-	-	153	127	147	Varias	Varias
Total		39,052	(118)	353	39,287	32,952	37,595		
Menos: porción circulante e intereses de deuda no circulante		-	-	(353)	(353)	(304)	(6,226)		
Deuda no circulante		$ 39,052	$ (118)	$ -	$ 38,934	$ 32,648	$ 31,369		

[1] Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, los costos de emisión de la deuda pendientes de amortizar eran de $118, $125 y $171, respectivamente

Al 31 de diciembre de 2024, los vencimientos anuales de la deuda no circulante, incluyendo la porcion circulante y los intereses por pagar, brutos de costos de emisión, son como sigue:

	2025	2026	2027	2028 en adelante	Total
Senior Notes	$ 263	$ -	$ -	$ 22,239	$ 22,502
Préstamos bancarios	90	2,391	10,215	4,054	16,750
Otros préstamos	-	-	-	153	153
	$ 353	$ 2,391	$ 10,215	$ 26,446	$ 39,405

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, la Compañía tiene líneas de crédito comprometidas no utilizadas por un total de US$587, US$584 y US$610, respectivamente.

Covenants:
La mayoría de los contratos de deuda bancarios existentes contienen restricciones para la Compañía, principalmente para cumplir con ciertas razones financieras entre las que principalmente se incluyen:

a) Razón de cobertura de interés: la cual se calcula dividiendo la utilidad antes de resultado financiero neto, participación en resultados de asociadas y negocios conjuntos, impuestos, depreciación y amortización (UAFIDA o EBITDA, por sus siglas en inglés) entre cargos por intereses, neto de los últimos cuatro trimestres del período analizado. Este factor no puede ser menor a 2.5 veces.

b) Razón de apalancamiento: la cual se define como el resultado de dividir la deuda neta consolidada (deuda circulante y no circulante, excluyendo costos de emisión de deuda menos efectivo restringido y no restringido) entre la UAFIDA o EBITDA (por sus siglas en inglés) de los últimos cuatro trimestres del período analizado. Este factor no puede ser mayor a 4 veces.

Adicionalmente, se tienen otras restricciones en cuanto a incurrir en deuda adicional o tomar préstamos que requieran otorgar garantías reales, pago de dividendos y entrega de información financiera, que de no cumplirse o remediarse en un plazo determinado a satisfacción de los acreedores, podrían considerarse como causa de vencimiento anticipado. Durante 2024, 2023 y 2022, las razones financieras fueron calculadas de acuerdo con las fórmulas establecidas en los contratos de deuda. Al 31 de diciembre de 2024 y a la fecha de emisión de estos estados financieros consolidados, la Compañía cumple satisfactoriamente con dichas restricciones y compromisos.

17. PASIVO POR ARRENDAMIENTO

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Porción circulante:			
En dólares	$ 623	$ 454	$ 537
En pesos	197	128	121
Otras monedas	124	119	163
Pasivo por arrendamiento circulante	$ 944	$ 701	$ 821
Porción no circulante:			
En dólares	$ 3,090	$ 2,671	$ 2,686
En pesos	410	261	308
Otras monedas	604	524	630
	4,104	3,456	3,624
Menos: Porción circulante del pasivo por arrendamiento	(944)	(701)	(821)
Pasivo por arrendamiento no circulante	$ 3,160	$ 2,755	$ 2,803

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, respectivamente, los cambios en el pasivo por arrendamiento que derivan de actividades de financiamiento de acuerdo con el flujo de efectivo se integran como sigue:

	2024	2023	2022
Saldo inicial	$ 3,456	$ 3,624	$ 3,608
Altas/nuevos contratos [1]	1,327	1,409	1,147
Bajas de contratos	(30)	(251)	(8)
Modificaciones al saldo del pasivo	(191)	51	(23)
Gasto por interés de los pasivos por arrendamiento	259	231	206
Pagos de arrendamiento	(1,269)	(1,170)	(1,109)
Fluctuación cambiaria	552	(438)	(197)
Saldo final	$ 4,104	$ 3,456	$ 3,624

[1] Incluye pasivos por arrendamiento asumidos en las adquisiciones de negocios.

El vencimiento del pasivo por arrendamiento se analiza como sigue:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Menos de 1 año	$ 944	$ 701	$ 821
Más de 1 año y menos de 5 años	2,072	1,579	1,669
Más de 5 años	1,088	1,176	1,134
Total	$ 4,104	$ 3,456	$ 3,624

18. PROVISIONES

	Desmantelamiento, demolición y remediación ambiental	Contingencias legales	Otros [1]	Total
Al 1 de enero de 2022	$ 134	$ 878	$ 369	$ 1,381
Incrementos	-	78	1,166	1,244
Pagos	(74)	(145)	(235)	(454)
Cancelaciones	-	(214)	(76)	(290)
Efecto de conversión	(4)	8	(31)	(27)
Al 31 de diciembre de 2022	56	605	1,193	1,854
Incrementos	379	138	241	758
Pagos	(112)	-	(745)	(857)
Cancelaciones	(1)	(40)	(35)	(76)
Efecto de conversión	(28)	(29)	(134)	(191)
Al 31 de diciembre de 2023	294	674	520	1,488
Incrementos	844	87	196	1,127
Pagos	(174)	-	(338)	(512)
Cancelaciones	(94)	(105)	(73)	(272)
Efecto de conversión	32	(37)	24	19
Al 31 de diciembre de 2024	$ 902	$ 619	$ 329	$ 1,850

[1] Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los incrementos en "otros" se integran principalmente de la contraprestación contingente de la adquisición de negocios de Octal por $904 (ver Nota 2), así como por reembolso por los impuestos por recuperar de Petrobras $215.

	2024	2023	2022
Provisiones a corto plazo	$ 199	$ 749	$ 794
Provisiones a largo plazo	1,651	739	1,060
Al 31 de diciembre	$ 1,850	$ 1,488	$ 1,854

Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, las provisiones que se muestran en la tabla anterior incluyen principalmente $43 (US$2), $103 (US$6) y $215 (US$11) respectivamente, relacionados con una obligación de devolver a Petrobras ciertos créditos fiscales en caso de que llegasen a ser recuperados por Alpek Polyester Pernambuco y Alpek Polyester Brasil, así como $605 (US$30), $673 (US$40) y $595 (US$31) por contingencias laborales, civiles y fiscales derivadas también de la adquisición de Alpek Polyester Pernambuco y Alpek Polyester Brasil, para las cuales se tiene en compensación una cuenta por cobrar dentro del rubro de otros activos no circulantes por $616 (US$30), $684 (US$40) y $616 (US$32)al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, respectivamente.

Adicionalmente, durante los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, la Compañía realizó pagos parciales relacionados con la contraprestación contingente para el pago de beneficios futuros (earn-out) relacionada con la adquisición de Octal por $201 (US$11.4) y $512 (US$28.4), respectivamente. Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, la contraprestación contingente es de $72 (US$3.5), $308 (US$18.3) y $904 (US$46.7), respectivamente.

19. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La valuación de los beneficios a los empleados incluye los planes al retiro y se basa principalmente en los años de servicio cumplidos por éstos, su edad actual y su remuneración estimada a la fecha de retiro.

Las subsidiarias de la Compañía han constituido fondos destinados al pago de beneficios al retiro a través de fideicomisos irrevocables.

A continuación, se resume la información financiera relevante de dichos beneficios a los empleados:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Obligaciones por beneficios a empleados:			
Beneficios de pensión	$ 333	$ 439	$ 612
Beneficios médicos post-empleo	58	61	64
	391	500	676
Planes de contribución definida	463	380	349
Pasivo reconocido en el estado consolidado de situación financiera	$ 854	$ 880	$ 1,025
Cargo en el estado consolidado de resultados por:			
Beneficios de pensión	$ 6	$ (271)	$ (76)
Beneficios médicos post-empleo	(2)	(4)	(3)
	$ 4	$ (275)	$ (79)
Remediciones por obligaciones de beneficios a empleados reconocidas en otras partidas de la utilidad integral del año	$ 129	$ (5)	(39)
Remediciones por obligaciones de beneficios a empleados acumuladas reconocidas en otras partidas de la utilidad integral	$ 414	$ 285	$ 290

Beneficios de pensiones y médicos post-empleo

La Compañía opera planes de pensiones de beneficios definidos basados en la remuneración pensionable de los empleados y la duración del servicio. La mayoría de los planes son fondeados externamente. Los activos del plan se mantienen en fideicomisos, fundaciones o entidades similares, gobernadas por regulaciones locales y prácticas en cada país, tal como la naturaleza de la relación entre la Compañía y los fideicomisarios (o equivalentes) y su composición. La Compañía opera esquemas de beneficios médicos post-empleo principalmente en su subsidiaria Alpek Polyester USA. El método de contabilización, los supuestos y la frecuencia de las valuaciones son similares a las usadas para los beneficios definidos en esquemas de pensiones. La mayoría de estos planes no son sujetos de financiamiento.

Las cantidades reconocidas en el estado consolidado de situación financiera se muestran a continuación:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Valor presente de las obligaciones por beneficios definidos	$ 2,234	$ 2,535	$ 3,107
Valor razonable de los activos del plan	(1,843)	(2,035)	(2,431)
Pasivo en el estado consolidado de situación financiera	$ 391	$ 500	$ 676

El movimiento en la obligación de beneficios definidos durante el año es como sigue:

	2024	2023	2022
Al 1 de enero	$ 2,535	$ 3,107	$ 4,329
Costo de servicio	8	44	69
Costo de interés	129	147	98
Contribuciones por participantes de plan	36	3	4
Remediciones:			
(Ganancias) pérdidas por cambios en los supuestos financieros	(78)	78	(715)
Pérdidas (ganancias) por cambios en los supuestos demográficos y ajustes de experiencia	-	-	1
Efecto de conversión	434	(323)	(219)
Beneficios pagados	(823)	(501)	(461)
Transferencia de personal	-	-	2
Reducciones del plan	(7)	(20)	(1)
Al 31 de diciembre	$ 2,234	$ 2,535	$ 3,107

El movimiento en el valor razonable de los activos del plan del año es como sigue:

	2024	2023	2022
Al 1 de enero	$ (2,035)	$ (2,431)	$ (3,632)
Ingresos por intereses	(97)	(104)	(87)
Remediciones - rendimiento de los activos del plan excluyendo los intereses en resultados	(51)	(83)	754
Efecto de conversión	(340)	257	183
Contribuciones	(22)	(6)	-
Beneficios pagados	702	332	351
Al 31 de diciembre	(1,843)	(2,035)	(2,431)

Los montos reconocidos en el estado consolidado de resultados por los años terminados al 31 de diciembre son los siguientes:

	2024	2023	2022
Costo de servicio	$ (8)	$ (43)	$ (69)
Costo de interés, neto	6	(251)	(10)
Efecto reducciones del plan y/o liquidaciones	6	19	-
Total incluido en costos de personal	$ 4	$ (275)	$ (79)

Los principales supuestos actuariales fueron los siguientes:

	31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Tasa de descuento México	10.50%	9.75%	9.25%
Tasa de descuento Estados Unidos	5.41%	4.83%	4.96%-5.06%
Tasa de inflación México	3.75%	3.50%	3.50%
Tasa de incremento en salarios México	6.00%	5.50%	5.00%
Tasa de inflación médica México	7.00%	7.00%	7.00%

El análisis de sensibilidad de la tasa de descuento de las obligaciones por beneficios definidos fue el siguiente:

	Impacto en las obligaciones por beneficios definidos		
	Cambio en supuesto	Aumento en supuesto	Disminución en supuesto
Tasa de descuento	MX 1%	Disminuye en $21	Aumenta en $24

Los análisis de sensibilidad se basan en un cambio en un supuesto mientras mantiene todos los demás supuestos constantes. En la práctica, esto es poco probable que ocurra, y los cambios en algunos de los supuestos se pueden correlacionar. En el cálculo de la sensibilidad de la obligación por beneficios definidos a los supuestos actuariales significativos, el mismo método (valor presente de la obligación por prestación definida calculada con el método de crédito unitario proyectado a finales del periodo del informe) se ha aplicado para el cálculo del pasivo por pensiones reconocido dentro el estado consolidado de situación financiera.

Activos del plan de beneficios definidos

Los activos del plan se integran de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Instrumentos de capital	$ 1,488	$ 1,590	$ 1,899
Renta fija	355	445	532
Valor razonable de los activos del plan	$ 1,843	$ 2,035	$ 2,431

20. IMPUESTOS A LA UTILIDAD

La Compañía está sujeta al impuesto sobre la renta, cuya tasa es del 30% en México. Las tasas legales de impuesto a la utilidad aplicables a las principales subsidiarias extranjeras fueron las siguientes:

	2024	2023	2022
Estados Unidos	21%	21%	21%
Brasil	34%	34%	34%
Argentina	35%	35%	35%
Chile	27%	27%	27%
Canadá	26.5%	26.5%	26.5%
España	25%	25%	25%
Reino Unido	25%	25%	19%
Omán [1]	15%	15%	15%

[1] La planta productora de Octal (Octal SAOC FZC) se encuentra registrada en la Zona Libre de Salalah; por lo tanto, está exenta del impuesto hasta 2024. A partir de 2025, Omán modifica su legislación fiscal a través del Decreto Real No. 70/2024 para alinearse a las reglas modelo del Pilar Dos publicadas por la OCDE.

La Compañía adoptó en 2023 las enmiendas a la NIC 12, Impuesto a las Ganancias, aplicables a los impuestos sobre la renta que surgen de leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas para implementar las reglas modelo del Pilar Dos publicadas por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico ("OCDE"), incluyendo leyes tributarias que implementan impuestos mínimos nacionales calificados descritos en dichas normas.

La Compañía continúa aplicando la excepción temporal a los requisitos contables para impuestos diferidos en la NIC 12, por lo que la Compañía no reconoce ni revela información sobre activos y pasivos por impuestos diferidos relacionados con los impuestos a la renta del modelo del Pilar Dos.

Al 31 de diciembre de 2024, la Compañía no ha tenido efectos significativos relacionados con los impuestos a la utilidad del modelo de Pilar Dos debido a que las jurisdicciones en las que participan las tenedoras con subsidiarias con un potencial impacto, no han hecho efectiva la legislación aplicable y/o en aquellas jurisdicciones donde ya está en vigor la legislación, los cálculos realizados de acuerdo con las reglas modelo del Pilar Dos publicadas por la OCDE, no han arrojado efectos tributarios, sin embargo, se continuará evaluando el impacto de la legislación sobre los impuestos sobre la utilidad del modelo del Pilar Dos en su desempeño financiero futuro.

a) Impuestos a la utilidad reconocidos en los estados consolidados de resultados:

	2024	2023	2022
Impuesto causado sobre las utilidades del periodo	$ (1,237)	$ (2,358)	$ (5,345)
Impuestos a la utilidad diferidos	1,819	1,631	(164)
Impuestos a la utilidad cargados a resultados	$ 582	$ (727)	$ (5,509)

b) La conciliación entre las tasas obligatoria y efectiva de impuestos a la utilidad se muestra a continuación:

	2024	2023	2022
(Pérdida) utilidad antes de impuestos	$ (794)	$ (9,306)	$ 21,475
Tasa de impuesto a la utilidad	30%	30%	30%
Gasto por impuesto a la utilidad a la tasa legal	238	2,792	(6,443)
(Menos) más efecto de impuesto a la utilidad sobre:			
Ajuste anual por inflación	(240)	(253)	(896)
Gastos no deducibles	(74)	(2,941)	22
Ingresos no gravables	159	164	1,493
Efecto de las diferentes tasas de impuesto de otros países diferentes a México	(261)	(128)	200
Ajuste al pasivo de impuestos a la utilidad causados de ejercicios anteriores	71	88	(52)
Efecto de conversión de moneda funcional	676	(388)	147
Inversión en asociadas y negocios conjuntos	13	(61)	20
Total impuestos a la utilidad	$ 582	$ (727)	$ (5,509)
Tasa efectiva de impuestos	(73%)	(8%)	26%

c) El detalle del impuesto diferido activo y pasivo es como se muestra a continuación:

	Activo (pasivo) 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Propiedad, planta y equipo, neto	$ (1,983)	$ (708)	$ (80)
Activos intangibles	(224)	(128)	(131)
Costos de emisión de deuda	(5)	(1)	(11)
Provisiones	371	237	174
Instrumentos financieros derivados	237	2	286
Pérdidas fiscales por amortizar	1,906	413	652
Intereses no deducibles	1,874	-	-
Estimación de deterioro y otros	2,265	1,604	828
Efecto de tasas de impuesto de otros países y cambios de tasa	(301)	(85)	(9)
Total impuesto diferido activo	$ 4,140	$ 1,334	$ 1,709
Inventarios	$ (94)	$ 40	$ (22)
Propiedad, planta y equipo, neto	(3,721)	(3,557)	(5,753)
Activos intangibles, neto	(233)	(148)	(143)
Pérdidas fiscales por amortizar	336	693	250
Intereses no deducibles, provisión de incobrable y otros	557	808	1,498
Efecto de tasas de impuesto de otros países y cambios de tasa	80	140	325
Total impuesto diferido pasivo	$ (3,075)	$ (2,024)	$ (3,845)

El impuesto a la utilidad diferido activo reconocido sobre las pérdidas fiscales por amortizar en la medida de que la realización del beneficio fiscal relacionado a través de utilidades fiscales futuras es probable. Las pérdidas fiscales ascienden a la cantidad de $28,886, $24,034 y $25,062 en 2024, 2023 y 2022, respectivamente.

Las pérdidas fiscales al 31 de diciembre de 2024 expiran en los siguientes años:

Pérdida del año incurrida	Pérdidas fiscales por amortizar	Año de vencimiento
2015	$ -	2025
2016	59	2026
2017	14	2027
2018	14	2028
2019	29	2029
2020	19	2030
2021	264	2031
2022	26	2032
2023	189	2033
2024	2,572	2034
2025	4,289	2035 en adelante
Varios	21,411	Sin expiración
	$ 28,886	

Al 31 de diciembre del 2024, la Compañía tiene pérdidas fiscales por amortizar en Brasil, a través de Suape y Citepe, por un monto de $21,411, las cuales no tienen expiración. La Compañía ha decidido reservar todo el monto de pérdidas fiscales, de acuerdo a la estimación de la administración sobre las reversiones futuras de las diferencias temporales, por lo que al 31 de diciembre de 2024 no generan activo por impuestos diferidos.

d) El impuesto relacionado a los componentes de la utilidad integral es como sigue:

	2024			2023			2022		
	Antes de impuestos	Impuesto a cargo	Después de impuestos	Antes de impuestos	Impuesto a cargo	Después de impuestos	Antes de impuestos	Impuesto a cargo	Después de impuestos
Participación en otros resultados integrales de asociadas y negocios conjuntos reconocidos a través del método de participación	$ 1	$ -	$ 1	$ (1)	$ -	$ (1)	$ 1	$ -	$ 1
Efecto por conversión de entidades extranjeras	4,345	-	4,345	(5,923)	-	(5,923)	(2,652)	-	(2,652)
Remediciones actuariales de pasivos laborales	129	(31)	98	5	-	5	(39)	20	(19)
Efecto de instrumentos financieros derivados contratados como cobertura de flujo de efectivo	(596)	144	(452)	1,056	(291)	765	(1,182)	327	(855)
Otras partidas de la utilidad integral	$ 3,879	$ 113	$ 3,992	$ (4,863)	$ (291)	$ (5,154)	$ (3,872)	$ 347	$ (3,525)

e) El impuesto a la utilidad por pagar se integra como sigue:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Porción circulante [1]	$ 433	$ 390	$ 1,410

[1] Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2022, Alfa tomó la decisión de abandonar de manera voluntaria y espontánea el régimen opcional para grupo de Sociedades en México (Régimen de incorporación), lo que generó la obligación del pago total de impuestos a la utilidad que se había diferido por los ejercicios de 2019 a 2021 por $372, el cual se pagó durante el año terminado el 31 de diciembre de 2023.

21. OTROS PASIVOS NO CIRCULANTES

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Anticipos de clientes [1]	$ -	$ 62	$ 128
Otros [2]	151	431	432
Total otros pasivos no circulantes	$ 151	$ 493	$ 560

(1) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, este rubro corresponde a ingresos cobrados por anticipado y está relacionado con la entrega futura de mercancía.

(2) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se relaciona principalmente al importe pendiente de pago por la adquisición de Octal (ver Nota 2g).

22. CAPITAL CONTABLE

Al 31 de diciembre de 2024, el capital social es variable, siendo el mínimo fijo la cantidad de $6,052 representado por 2,118,163,635 acciones ordinarias, nominativas, "Clase I" de la Serie "A", sin expresión de valor nominal, íntegramente suscritas y pagadas. El capital variable con derecho a retiro se representará, en su caso, por acciones nominativas, sin expresión de valor nominal, "Clase II" de la Serie "A".

Al 31 de diciembre de 2024, Alpek SAB mantenía 11,452,735 acciones en tesorería, provenientes del programa de recompra acciones propias. A dicha fecha, el valor de mercado de la acción era de $13.04 pesos.

De febrero a diciembre de 2024, la Compañía compró 10,945,457 acciones por un monto de $140 y vendió 10,948,370 acciones por un monto de $139 con un programa de recompra que fue aprobado por los accionistas de la Compañía y ejercido discrecionalmente por la Administración.

De febrero a diciembre de 2023, la Compañía compró 13,259,517 acciones por un monto de $222 y vendió 12,720,936 acciones por un monto de $212 en relación con el mismo programa. De febrero a diciembre de 2022, la Compañía compró 9,095,421 acciones por un monto de $246 y vendió 6,560,342 acciones por un monto de $180 en relación al mismo programa.

La utilidad neta del año está sujeta a las decisiones que se tomen en la Asamblea General de Accionistas, los estatutos de la Compañía y la Ley General de Sociedades Mercantiles. De conformidad con la Ley General de Sociedades Mercantiles, la reserva legal debe incrementarse anualmente en un 5% de las utilidades netas anuales hasta a alcanzar una quinta parte de la cantidad de capital social totalmente pagada. Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, el monto de la reserva legal asciende a $1,210.

El 9 de septiembre de 2024, el Consejo de Administración de la Compañía mediante facultades delegadas en la Asamblea General Ordinaria de accionistas de fecha 6 de marzo de 2024, aprobó el pago de un dividendo en efectivo por acción de $0.0625 dólares americanos, equivalente a $2,634 (US$132) aproximadamente, que fue pagado en una sola exhibición el día 19 de septiembre de 2024.

El 7 de marzo de 2023, la Compañía celebró una Asamblea General Ordinaria de accionistas, en la cual se aprobó el pago de un dividendo en efectivo por acción de $0.0755 dólares americanos, equivalente a $2,866 (US$159) aproximadamente, que fue pagado en una sola exhibición el día 16 de marzo de 2023.

El 31 de octubre de 2022, el Consejo de Administración de la Compañía mediante facultades delegadas en la Asamblea General Ordinaria de accionistas de fecha 3 de marzo de 2022, aprobó el pago de un dividendo en efectivo por acción de $0.093 dólares americanos, equivalente a $3,887 (US$196) aproximadamente, que fue pagado en una sola exhibición el día 9 de noviembre de 2022.

El 3 de marzo de 2022, la Compañía celebró una Asamblea General Ordinaria de accionistas, en la cual se aprobó el pago de un dividendo en efectivo por acción de $0.0820 dólares americanos, equivalente a una cantidad total de $3,628 (US$173) aproximadamente, que fue pagado en una sola exhibición el día 14 de marzo de 2022.

La Ley de Impuesto Sobre la Renta ("LISR") establece un impuesto del 10% a los dividendos que se pagan a residentes en el extranjero y a personas físicas mexicanas por las utilidades generadas a partir de 2014, asimismo, se establece que para los ejercicios de 2001 a 2013, la utilidad fiscal neta se determinará en los términos de la LISR vigente en el ejercicio fiscal de que se trate.

Los dividendos que se paguen estarán libres del ISR si provienen de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta ("CUFIN"). Los dividendos que excedan de CUFIN causarán un impuesto sobre la renta a la tasa aplicable del periodo en que se paguen. El impuesto causado será a cargo de la Compañía y podrá acreditarse contra el ISR del ejercicio o el de los dos ejercicios inmediatos siguientes. Los dividendos pagados que provengan de utilidades previamente gravadas por el ISR no estarán sujetos a ninguna retención o pago adicional de impuestos. Al 31 de diciembre de 2024, el valor de la Cuenta Única de Capital de Aportación ("CUCA") ascendía a $27,081. El valor fiscal de la CUFIN ascendía a $6,485.

23. PAGOS BASADOS EN ACCIONES

Alpek cuenta con un esquema de compensación basado en acciones referido en un 50% al valor de acciones de Alfa y el otro 50% al valor de las acciones de Alpek SAB, para directivos de la Compañía y sus subsidiarias. De acuerdo con los términos del plan, los directivos elegibles obtendrán un pago en efectivo condicionado al logro de métricas tanto cuantitativas como cualitativas provenientes de las siguientes medidas financieras:

- Mejora en el precio de las acciones
- Permanencia de los directivos en la Compañía

El bono será pagado en efectivo en los siguientes cinco años después de la fecha de concesión, es decir un 20% cada año y serán pagadas con referencia al precio promedio de las acciones del mes de diciembre al cierre de cada año. Estos pagos se miden al valor razonable de la contraprestación, por lo que, debido a que tienen como referencia el precio de las acciones de Alfa y Alpek, se considera que la medición se ubica dentro del nivel 1 de la jerarquía de valor razonable.

El precio promedio de la acción en pesos considerado para la medición del incentivo a ejecutivos es:

	2024	2023	2022
Alfa, S. A. B. de C. V.	16.83	15.68	15.80
Alpek, S. A. B. de C. V.	13.54	12.89	27.64

El pasivo a corto y largo plazo se integra como sigue:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
Corto plazo	17	$ 9	$ 11
Largo plazo	48	27	28
Total valor en libros	$ 65	$ 36	$ 39

24. GASTOS EN FUNCIÓN DE SU NATURALEZA

El costo de ventas y los gastos de venta y administración, clasificados por su naturaleza, por los años terminados al 31 de diciembre se integran como sigue:

	2024	2023	2022
Materia prima y otros	$ (100,070)	$ (101,752)	$ (150,143)
Gastos de fletes	(7,519)	(8,487)	(9,993)
Gastos por beneficios a empleados (Nota 27)	(6,996)	(6,976)	(7,538)
Depreciación y amortización	(4,767)	(4,619)	(4,639)
Consumo de energía y combustible (gas, electricidad, etc.)	(3,913)	(4,400)	(6,628)
Mantenimiento	(2,303)	(2,514)	(2,833)
Asistencia técnica, honorarios profesionales y servicios administrativos	(1,584)	(1,727)	(2,216)
Gastos por arrendamiento	(704)	(583)	(780)
Gastos de viaje	(161)	(180)	(188)
Gastos de recursos humanos	(146)	(193)	(69)
Gastos de publicidad	(5)	(12)	(2)
Otros (seguros y fianzas, agua, envases y empaques, etc.)	(3,562)	(2,270)	(3,315)
Total	$ (131,730)	$ (133,713)	$ (188,344)

25. OTROS (GASTOS) INGRESOS, NETO

Los otros (gastos) ingresos, neto por los años terminados el 31 de diciembre se integran como sigue:

	2024	2023	2022
Ganancia en combinación de negocio [1] [3]	$ 47	$ -	$ 425
Otros ingresos, neto [5]	1,235	195	269
Deterioro de activos de larga duración [2] [4]	(1,791)	(11,078)	(246)
Total	$ (509)	$ (10,883)	448

(1) Para el año terminado el 31 de diciembre de 2022, corresponde a la ganancia en la adquisición de Octal (ver Nota 2g).

(2) Para el año terminado el 31 de diciembre de 2023, incluye principalmente el gasto por deterioro de la inversión en el negocio conjunto de CCP, y de activos de larga duración por el cierre de la planta de filamentos y por el cierre de la operación de fibra corta poliéster en el sitio de Cooper River.

(3) Para el año terminado el 31 de diciembre de 2024, corresponde principalmente a la ganancia en la adquisición de Clear Path Recycling, LLC y Agua Industrial del Poniente, S.A. de C.V.

(4) Para el año terminado el 31 de diciembre de 2024, incluye principalmente el gasto por deterioro de la inversión en el negocio conjunto de Clear Path Recycling, LLC por $65, con base a los requerimientos establecidos por la IFRS 3 para una combinación de negocios en etapas, complementado por el gasto por deterioro relacionado con la suspensión de operaciones de EPS en Beaver Valley por $1,191, así como el gasto por deterioro de la inversión en el negocio conjunto de CCP por $251, y un gasto por deterioro relacionado a los activos fijos de Selenis por $283.

(5) Para el año terminado el 31 de diciembre de 2024, incluye principalmente ingresos relacionados con garantías por $447, incentivos fiscales y recuperación de impuestos de Brasil por $412, y recuperación de seguros por $258.

26. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

El resultado financiero, neto por los años terminados al 31 de diciembre se integra como sigue:

	2024	2023	2022
Ingresos financieros:			
Ingresos por intereses en depósitos bancarios de corto plazo	$ 332	$ 724	$ 271
Ingresos por intereses en préstamos a partes relacionadas	60	25	26
Otros ingresos financieros	477	568	625
Total de ingresos financieros	869	1,317	922
Gastos financieros:			
Gastos por intereses en préstamos bancarios	(1,126)	(1,009)	(392)
Gastos por intereses no bancarios	(865)	(1,116)	(1,422)
Gastos por intereses de arrendamientos	(259)	(231)	(206)
Costo por intereses de beneficios a empleados, neto	(79)	(46)	(16)
Otros gastos financieros	(2,120)	(1,580)	(1,188)
Total de gastos financieros	(4,449)	(3,982)	(3,224)
Ganancia por fluctuación cambiaria, neta			
Ganancia por fluctuación cambiaria	15,682	23,168	8,585
Pérdida por fluctuación cambiaria	(18,022)	(23,171)	(9,280)
Pérdida por fluctuación cambiaria, neta	(2,340)	(3)	(695)
Resultado financiero, neto	$ (5,920)	$ (2,668)	$ (2,997)

27. GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los gastos por beneficios a empleados por los años terminados al 31 de diciembre se integran como sigue:

	2024	2023	2022
Sueldos, salarios y prestaciones	$ (5,702)	$ (5,566)	$ (5,660)
Contribuciones a seguridad social	(554)	(604)	(608)
Beneficios a empleados	(43)	(73)	(95)
Otras contribuciones	(697)	(733)	(1,175)
Total	$ (6,996)	$ (6,976)	$ (7,538)

Reforma Laboral en Materia de Vacaciones

El 27 de diciembre de 2022 se publicó el decreto por medio del cual se reformaron los artículos 76 y 78 de la Ley Federal de Trabajo ("LFT") para México, el cual entrará en vigor el 1 de enero de 2023. Los cambios principales originados por esta reforma laboral consideran el incremento el período anual mínimo de vacaciones a los trabajadores que tengan más de un año de servicio.

La Compañía evaluó los impactos contables que se generaron por esta reforma laboral y determinó que los incrementos a la provisión de vacaciones y de prima vacacional, como consecuencia del incremento de los días de vacaciones, no fueron significativos al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022.

28. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las operaciones con partes relacionadas durante los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, fueron como se muestra a continuación:

	2024	2023	2022
Ingresos			
Ingresos por venta de productos:			
Accionistas con influencia significativa sobre subsidiarias	$ 1,534	$ 1,522	$ 1,903
Ingresos por servicios:			
Afiliadas	1	12	12
Accionistas con influencia significativa sobre subsidiarias	197	171	207
Ingresos por intereses financieros:			
Alfa	28	23	26
Afiliadas	-	3	-
Asociadas	4	-	-
Ingresos por arrendamientos:			
Accionistas con influencia significativa sobre subsidiarias	40	34	38
Ingresos por venta de energéticos:			
Afiliadas	87	95	156
Accionistas con influencia significativa sobre subsidiarias	18	34	31
Otros ingresos:			
Afiliadas	22	1	2
Accionistas con influencia significativa sobre subsidiarias	18	2	2
Costos / gastos			
Compra de producto terminado y materias primas:			
Accionistas con influencia significativa sobre subsidiarias	(518)	(647)	(764)
Gastos por servicios:			
Alfa	(259)	(348)	(338)
Afiliadas	(125)	(146)	(86)
Accionistas con influencia significativa sobre subsidiarias	(12)	(13)	(14)
Afiliadas fuera de Alfa (Nemak)	-	-	(4)
Otros gastos:			
Afiliadas	(31)	(49)	(28)
Asociadas y negocios conjuntos	(94)	(71)	(59)
Accionistas con influencia significativa sobre subsidiarias	(9)	1	-
Afiliadas fuera de Alfa	-	-	(43)
Dividendos pagados a Alfa	(2,094)	(2,447)	(6,138)
Dividendos de subsidiarias a accionistas con influencia significativa	(1,219)	(1,474)	(2,404)

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, las remuneraciones y prestaciones que reciben los principales funcionarios de la Compañía ascendieron a $351, $410 y $424, respectivamente, monto integrado por sueldo base y prestaciones de ley y complementado por un programa de compensación variable que se rige básicamente con base en los resultados de la Compañía y por el valor de mercado de las acciones de la misma y de su tenedora.

Al 31 de diciembre, los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

	Naturaleza de la transacción	Al 31 de diciembre de 2024	2023	2022
Cuentas por cobrar a corto plazo:				
Controladora				
Alfa, S. A. B. de C. V.	Servicios administrativos	$ 29	$ 87	$ 140
Afiliadas				
Innovación y Desarrollo de Energía				
Alfa Sustentable, S. A. de C. V.	Servicios administrativos	-	115	115
Newpek, LLC	Servicios administrativos	2	-	1
Terza, S. A. de C. V.	Venta de producto	1	-	1
Sigma Alimentos Lácteos, S. A. de C. V.	Energéticos	3	3	3
Sigma Alimentos Centro, S. A. de C. V.	Energéticos	5	4	5
Sigma Alimentos Noreste, S. A. de C. V.	Energéticos	-	-	1
Alimentos Finos Occidente, S. A. de C. V	Energéticos	1	1	1
Carnes el Tangamanga S.A. de C.V.	Energéticos	-	1	-
Asociadas				
Clear Path Recycling, LLC	Financiamiento e intereses	-	63	-
Accionistas con influencia significativa sobre subsidiarias				
BASF	Venta de productos	120	120	184
Basell	Venta de productos	21	60	40
Basell	Energéticos	-	-	6
		$ 182	$ 454	$ 497
Cuentas por cobrar a largo plazo:				
Controladora				
Alfa, S. A. B. de C. V. [1]	Financiamiento e intereses	$ 1,178	$ 763	$ 849
		$ 1,178	$ 763	$ 849
Cuentas por pagar a corto plazo:				
Controladora				
Alfa, S. A. B. de C. V.	Servicios administrativos	$ 52	$ 37	$ 65
Afiliadas				
Alliax, S. A. de C. V.	Servicios administrativos	4	5	4
Axtel, S. A. B. de C. V.	Servicios administrativos	3	4	6
Newpek, S. A. de C. V.	Servicios administrativos	-	-	8
Servicios Empresariales del Norte, S. A. de C. V.	Servicios administrativos	5	2	2
Asociadas				
Tepeal	Servicios administrativos	2	6	1
Accionistas con influencia significativa sobre subsidiarias				
BASF	Compra de materia prima	102	87	138
Basell	Energéticos	-	12	-
		$ 168	$ 153	$ 224

[1] Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, los préstamos otorgados causaban intereses a una tasa de interés fija promedio del 12.47%, 5.34% y 5.34%, respectivamente.

29. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

La información por segmentos se presenta de manera consistente con la información financiera proporcionada al Director General de la Compañía, que representa la máxima autoridad en la toma de decisiones operativas, asignación de recursos y evaluación de desempeño de los segmentos operativos.

Un segmento operativo se define como un componente de una entidad de la que la información financiera separada se evalúa continuamente.

La Compañía controla y evalúa sus operaciones continuas a través de dos segmentos de negocio con base en productos: el negocio de Poliéster y el negocio de Plásticos y Químicos. Estos segmentos son administrados de forma independiente ya que sus productos varían y los mercados que atienden son diferentes. Sus actividades son realizadas a través de varias subsidiarias.

Las operaciones entre los segmentos operativos se realizan a valor de mercado y las políticas contables que se usan para preparar información por segmentos son consistentes con las descritas en la Nota 3.

La Compañía ha definido UAFIDA Ajustado o EBITDA Ajustado (por sus siglas en inglés) como el cálculo de sumar a la utilidad de operación, la depreciación, amortización y el deterioro de activos no circulantes.

La Compañía evalúa el desempeño de cada uno de los segmentos operativos con base en el EBITDA Ajustado, considerando que dicho indicador representa una buena medida para evaluar el desempeño operativo y la capacidad para satisfacer obligaciones de capital e intereses con respecto a la deuda de la Compañía, así como la capacidad para fondear inversiones de capital y requerimientos de capital de trabajo. No obstante lo anterior, el EBITDA Ajustado no es una medida de desempeño financiero bajo las NIIF, y no debería ser considerada como una alternativa a la utilidad neta como una medida de desempeño operativo, ni de flujo de efectivo como una medida de liquidez.

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

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2024:

	Poliéster	Plásticos y Químicos	Otros	Total
Estado de resultados:				
Ingresos por segmento	$ 100,013	$ 29,501	$ 7,895	$ 137,409
Ingresos inter-segmento	(76)	-	76	-
Ingresos con clientes externos	$ 99,937	$ 29,501	$ 7,971	$ 137,409
Utilidad de operación	$ 3,312	$ 1,636	$ 222	$ 5,170
Depreciación y amortización	3,796	956	15	4,767
Deterioro de activos de larga duración	599	1,192	-	1,791
EBITDA Ajustado	$ 7,707	$ 3,784	$ 237	$ 11,728
Inversiones en activo fijo e intangibles	$ 1,512	$ 447	$ 14	$ 1,973

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023:

	Poliéster	Plásticos y Químicos	Otros	Total
Estado de resultados:				
Ingresos por segmento	$ 102,230	$ 27,729	$ 8,200	$ 138,159
Ingresos inter-segmento	(77)	(20)	97	-
Ingresos con clientes externos	$ 102,153	$ 27,709	$ 8,297	$ 138,159
(Pérdida) utilidad de operación	$ (9,740)	$ 3,220	$ 83	$ (6,437)
Depreciación y amortización	3,725	886	8	4,619
Deterioro de activos de larga duración	11,077	1	-	11,078
EBITDA Ajustado	$ 5,062	$ 4,107	$ 91	$ 9,260
Inversiones en activo fijo e intangibles	$ 2,149	$ 376	$ 3	$ 2,528

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022:

	Poliéster	Plásticos y Químicos	Otros	Total
Estado de resultados:				
Ingresos por segmento	$ 140,837	$ 46,878	$ 24,720	$ 212,435
Ingresos inter-segmento	(120)	(74)	194	-
Ingresos con clientes externos	$ 140,717	$ 46,804	$ 24,914	$ 212,435
Utilidad de operación	$ 13,966	$ 10,464	$ 109	$ 24,539
Depreciación y amortización	3,713	925	1	4,639
Deterioro de activos de larga duración	244	2	-	246
EBITDA Ajustado	$ 17,923	$ 11,391	$ 110	$ 29,424
Inversiones en activo fijo e intangibles	$ 2,487	$ 497	$ 3	$ 2,987

La conciliación entre el EBITDA Ajustado y la utilidad antes de impuestos por los años terminados el 31 de diciembre es como sigue:

	2024	2023	2022
EBITDA Ajustado	$ 11,728	$ 9,260	$ 29,424
Depreciación y amortización	(4,767)	(4,619)	(4,639)
Deterioro de activos de larga duración	(1,791)	(11,078)	(246)
Utilidad (pérdida) de operación	5,170	(6,437)	24,539
Resultado financiero, neto	(5,920)	(2,668)	(2,997)
Participación en pérdida de asociadas y negocios conjuntos	(44)	(201)	(67)
(Pérdida) utilidad antes de impuestos	$ (794)	(9,306)	$ 21,475

El cliente principal de la Compañía generó ingresos por $7,704, $10,009 y $9,230 por los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022. Estos ingresos se generaron en el segmento de reporte de poliéster y representan el 5.6%, 7.2% y 4.0% de los ingresos consolidados con clientes externos para los años terminados al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022.

A continuación, se muestran los ingresos por país de origen por los años terminados el 31 de diciembre:

	2024	2023	2022
México	$ 52,948	$ 52,443	$ 88,922
Estados Unidos	41,361	44,991	64,383
Argentina	5,502	4,894	8,867
Brasil	15,863	13,681	23,303
Chile	886	941	1,325
Canadá	1,781	2,317	3,627
Reino Unido	3,503	3,393	5,648
Omán	15,111	15,098	16,086
Arabia Saudita	454	401	274
Ingresos totales	$ 137,409	$ 138,159	$ 212,435

La siguiente tabla muestra los activos intangibles y las propiedades, planta y equipo por país:

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
México	$ 1,157	$ 1,083	$ 1,312
Estados Unidos	1,093	1,028	1,375
Canadá	2	3	4
Brasil	168	194	214
Omán	1,255	1,186	1,520
Total activos intangibles	$ 3,675	$ 3,494	$ 4,425

	Al 31 de diciembre de		
	2024	2023	2022
México	$ 20,752	$ 17,831	$ 21,285
Estados Unidos	8,973	7,684	9,769
Canadá	295	497	471
Argentina	674	281	128
Chile	280	237	276
Brasil	4,279	4,699	4,926
Reino Unido	722	624	667
Omán	10,030	8,830	10,598
Arabia Saudita	312	269	331
Total propiedades, planta y equipo, neto	$ 46,317	$ 40,952	$ 48,451

30. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2024, la Compañía tiene los siguientes compromisos:

a. Al 31 de diciembre de 2024, 2023 y 2022, las subsidiarias de la Compañía habían celebrado varios contratos con proveedores y clientes para la compra de materias primas utilizadas para la producción y venta de productos terminados, respectivamente. Estos acuerdos, con una vigencia de entre uno y cinco años, generalmente contienen cláusulas de ajuste de precios.

b. Una subsidiaria de la Compañía celebró contratos para cubrir el suministro de propileno, los cuales establecen la obligación de comprar el producto a un precio referenciado a valores de mercado por un periodo determinado.

Al 31 de diciembre de 2024, la Compañía tiene las siguientes contingencias:

a. En el curso normal de su negocio, la Compañía se encuentra involucrada en disputas y litigios. Mientras que los resultados de las disputas no pueden predecirse, la Compañía no cree que existan acciones pendientes de aplicar o de amenaza, demandas o procedimientos legales contra o que afecten a la Compañía que, si resultaran en una resolución adversa para la misma, impactarían de manera negativa los resultados de sus operaciones o su situación financiera.

b. Algunas de las subsidiarias de la Compañía usan materiales peligrosos para fabricar fibra corta y filamento de poliéster, resina de tereftalato de polietileno (PET) y ácido tereftálico (PTA), resina de polipropileno (PP), poliestireno expandible (EPS), especialidades químicas y genera y elimina residuos, tales como catalizadores y glicoles. Estas y otras actividades de las subsidiarias están sujetas a varias leyes federales, estatales y locales, y a regulaciones que gobiernan la generación, manejo, almacenaje, tratamiento y disposición de sustancias peligrosas y residuos. Bajo estas leyes, el dueño o arrendatario de una propiedad puede ser responsable, entre otras cosas de, (i) los costos de retiro o remediación de ciertas sustancias peligrosas o tóxicas localizadas en, o que emanen de, tal propiedad, así como el costo relacionado a la investigación y daños a la propiedad y multas sustanciales por violaciones de tal ley, y (ii) contaminación ambiental de las instalaciones donde sus residuos son o han sido desechados. Tales leyes imponen dicha responsabilidad sin importar si el propietario o arrendatario sabían, o eran responsables de, la presencia de tales sustancias peligrosas o tóxicas.

   Aunque las subsidiarias estiman que no existen pasivos significativos en relación a la falta de cumplimiento de las leyes y regulaciones ambientales, no se tiene ninguna certidumbre de que no existan obligaciones potenciales no detectadas relacionadas con operaciones pasadas o presentes que requieran la investigación y/o remediación bajo las leyes ambientales, o que los usos o las condiciones futuras no resulten en la imposición de una obligación ambiental o las expongan a acciones de terceros o de partes relacionadas, tales como demandas de agravio. Además, no existe ninguna certidumbre de que futuros cambios a las regulaciones ambientales no requieran que las subsidiarias realicen inversiones significativas para cambiar los métodos de disposición de materiales peligrosos o para modificar aspectos de sus operaciones.

c. Al 31 de diciembre de 2024, la Compañía se encuentra en un proceso de litigio fiscal en una de sus subsidiarias en Brasil, en relación a la exigencia de pago del Impuesto a la Circulación de Mercaderías y Servicios (“ICMS”) que la Secretaría de Hacienda del Estado de Sao Paulo (“SFSP”, por sus siglas en portugués) ha levantado contra la Compañía, por motivo de diferencias en los criterios del cálculo y acreditamiento de dicho impuesto. Considerando todas las circunstancias y antecedentes de jurisprudencia disponibles a dicha fecha, la administración y sus asesores han determinado que es probable que el Tribunal Superior de Justicia de Brasil emita un fallo en favor de la Compañía por el monto relacionado con diferencias en el cálculo, lo cual la eximiría de pagar $482 en impuestos, multas e intereses que la SFSP exige; por lo tanto, al 31 de diciembre de 2024 la Compañía no ha reconocido ninguna provisión relacionada con este concepto.

   Por otra parte, por concepto del acreditamiento del ICMS, el monto demandado asciende a $89, y la administración y sus consejeros consideran que no es probable que proceda una resolución desfavorable para la Compañía, por lo cual no se ha reconocido ninguna provisión al 31 de diciembre de 2024.

d. Anti-Dumping de resina de PET
En marzo de 2015, en respuesta a las peticiones hechas por fabricantes de resina de PET en los Estados Unidos de América ("EUA"), la Comisión de Comercio Internacional ("ITC" por sus siglas en inglés) y el Departamento de Comercio de los EUA ("USDOC" por sus siglas en inglés) iniciaron una investigación Anti-Dumping sobre importaciones de resina de PET provenientes de China, India, Omán y Canadá, resultando en la imposición de una cuota compensatoria antidumping. La cuota ha sido revisada anualmente durante el mes de mayo a solicitud ya sea de Octal SAOC o de los fabricantes de EUA, la tasa ha fluctuado sobre la base de las revisiones anuales. Actualmente la cuota compensatoria antidumping aplicada es del 0.00% tras la séptima revisión y determinación del Departamento de Comercio.

e. Anti-Dumping de lámina de PET
En julio de 2019, en respuesta a las peticiones hechas por fabricantes de lámina de PET en EUA, la ITC y el USDOC iniciaron una investigación Anti-Dumping sobre importaciones de lámina de PET provenientes de Omán, Corea y México, resultando en la imposición de una cuota compensatoria antidumping (porcentaje sobre las ventas de exportación de lámina de PET de Omán a los EUA) de 4.74%. En octubre de 2022 el DOC, en la primera revisión administrativa, determinó preliminarmente un nuevo margen equivalente al 4.16%, que estaba en proceso de confirmarse en una determinación final; sin embargo, con fecha efectiva del 1 de febrero de 2023, el USDOC concluyó un procedimiento de cambio de circunstancias y con ello revocó la orden de medidas Anti-Dumping aplicables a la lámina de PET originaria de Omán. Debido a que la orden antidumping fue revocada, el Departamento de Comercio también rescindió las revisiones administrativas antidumping de los periodos 2020-2021 y 2021-2022.

31. EVENTOS SUBSECUENTES SIGNIFICATIVOS

En la preparación de los estados financieros consolidados, la Compañía ha evaluado los eventos y las transacciones para su reconocimiento o revelación subsecuente al 31 de diciembre de 2024 y hasta el 31 de enero de 2025 (fecha de emisión de los estados financieros consolidados), y no se han identificado eventos subsecuentes significativos.

32. AUTORIZACIÓN DE EMISIÓN

La emisión de los estados financieros consolidados adjuntos y sus notas fue autorizada el 31 de enero de 2025 por Jorge Pedro Young Cerecedo, Director General y José Carlos Pons de la Garza, Director de Administración y Finanzas.

Estos estados financieros consolidados se encuentran sujetos de aprobación por la asamblea ordinaria de accionistas de la Compañía.

CONTACTO

ALPEK, S.A.B. DE C.V.
Av. Gómez Morín 1111 Sur
Col. Carrizalejo, San Pedro
Garza García Nuevo León,
CP. 66254, México

www.alpek.com

RELACIÓN CON INVERSIONISTAS
- Bárbara Amaya
- Alejandra Bustamante

IR@alpek.com

