

Información Financiera Trimestral

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración	2
[110000] Información general sobre estados financieros.....	14
[210000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante.....	16
[310000] Estado de resultados, resultado del periodo, por función de gasto	18
[410000] Estado del resultado integral, componentes ORI presentados netos de impuestos.....	19
[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto.....	21
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Actual.....	23
[610000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Anterior	26
[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera	29
[700002] Datos informativos del estado de resultados.....	30
[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses	31
[800001] Anexo - Desglose de créditos	32
[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera	34
[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto	35
[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados	36
[800100] Notas - Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable.....	40
[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos.....	44
[800500] Notas - Lista de notas.....	45
[800600] Notas - Lista de políticas contables	57
[813000] Notas - Información financiera intermedia de conformidad con la NIC 34	65

[105000] Comentarios y Análisis de la Administración

Comentarios de la gerencia [bloque de texto]

?

México D.F., a 2 de junio de 2017

Genomma Lab Internacional, S.A.B. de C.V. (BMV: LAB.B) (“Genomma Lab” o “la Compañía”), da a conocer los resultados correspondientes al tercer trimestre terminado el 30 de septiembre de 2016. Todas las cifras incluidas en este reporte se encuentran en pesos nominales mexicanos y han sido preparadas de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés).

A) Resultados y Hechos Relevantes del 3T 2016 (vs. 3T 2015)

- ¿ Las Ventas Netas en el tercer trimestre alcanzaron Ps. 2,922.6 millones; un incremento de 11.4% comparado con el año anterior. Acumuladas a septiembre de 2016, las ventas netas estuvieron 2.9% por arriba del mismo periodo de 2015.
- ¿ El EBITDA para el tercer trimestre de 2016 alcanzó Ps. 601.3 millones; un incremento de 55.2% comparado con el mismo periodo de 2015, lo que representa un margen de 20.6%. Acumulado a septiembre de 2016, el EBITDA ajustado alcanzó Ps. 1,706.9 millones, un incremento de 17.1% comparado con el mismo periodo de 2015.
- ¿ La Utilidad Neta alcanzó Ps. 512.2 millones en el tercer trimestre de 2016; un incremento de 171.9% comparado con el mismo trimestre de 2015, lo que representa un margen de 17.5%.
- ¿ Hechos relevantes por región:
 - o Las ventas netas de la operación en México alcanzaron Ps. 1,243.7 millones; un crecimiento de 51.2% contra el año anterior, en línea con nuestras expectativas para el trimestre, a pesar de que el nivel de servicio estuvo por debajo del óptimo.
 - o Las ventas en las operaciones de Latinoamérica disminuyeron 11.9% para alcanzar Ps. 1,321.4 millones, comparado con Ps. 1,499.9 millones en el tercer trimestre de 2015. Este resultado se debió principalmente a bajos niveles de servicio a clientes dados los menores niveles de abastecimiento por parte de nuestros proveedores en México, debido a que el principal enfoque durante el trimestre fue mejorar nuestros niveles de servicio en las operaciones de México. Genomma está trabajando con sus proveedores para reestablecer niveles de servicio normalizados para Latinoamérica. Las operaciones de Latinoamérica de la Compañía también fueron impactadas negativamente por la continua debilidad macroeconómica en Brasil y otros países en los que opera. Al expresarse en moneda local, las ventas disminuyeron 3.6%.

- o Las ventas en las operaciones de Genomma Lab en E.U.A. alcanzaron Ps. 357.5 millones; lo que representa un incremento de 18.6% año contra año, debido al incremento en la presencia de nuestros productos en este país y a la apreciación del dólar estadounidense contra el peso mexicano. En una base acumulada, los resultados fueron 24.2% superiores a los del mismo periodo de 2015.
- ¿ El Ciclo de Conversión de Efectivo cerró en 89 días; una mejoría de 11 días comparado con los 78 días reportados al final del segundo trimestre de 2016, debido principalmente a mayores niveles de inventarios, los cuales fueron necesarios para mejorar el nivel de servicio en México.
- ¿ Genomma alcanzó una generación de flujo libre de efectivo de Ps. 141.3 millones durante el tercer trimestre de 2016, y Ps. 1,295.5 millones acumulado a septiembre de 2016. Durante el trimestre, la Compañía invirtió Ps. 179.5 millones en su programa de recompra de acciones. Genomma continuará invirtiendo la mayor parte de su flujo libre de efectivo en acciones de la Compañía durante el año, al mismo tiempo que continuará reduciendo su deuda neta.

B) Comentarios del Director General

Máximo Juda, Director General de la Compañía mencionó: “Después de haber concluido nuestro proceso de ajuste de inventarios a finales del trimestre pasado, estamos más cerca de donde nuestro negocio en México debe de estar en términos de inventarios, con las ventas (*sell-in*) y el desplazamiento (*sell-out*) en niveles mucho más saludables de lo visto en el pasado. Me satisface reportar una fuerte demanda de nuestros productos en el trimestre a pesar de haber tenido menores niveles de publicidad en televisión. El proceso de *turnaround* en el que nos embarcamos hace un año está dando resultados en todos nuestros negocios, a pesar de un entorno macroeconómico con continuos desafíos en muchos de nuestros mercados.

Las ventas consolidadas fueron de Ps. 2,922.6 millones, representando un incremento de 11.4% contra el año anterior. Las ventas en México fueron de Ps. 1,243.7; un incremento de 51.2% comparado con el mismo periodo del año anterior. Acumuladas a septiembre, las ventas netas consolidadas están en línea con nuestras expectativas. Asimismo, la mejora en nuestras políticas comerciales nos ha llevado a una expansión en márgenes brutos.

La demanda en México fue fuerte durante el trimestre, dando lugar a desabastecimientos de productos, los cuales fueron menores a los experimentados en el trimestre anterior. Los problemas de nivel de servicio en México también impactaron nuestra habilidad para cumplir con la demanda de nuestras operaciones internacionales, ya que la mayoría de la proveeduría a nuestras subsidiarias continúa siendo de México. Los bajos niveles de servicio, así como una continua debilidad en el entorno macroeconómico, llevaron a las operaciones en Latinoamérica a una caída de 11.9% durante el tercer trimestre de 2016. Estamos trabajando fuertemente con nuestros proveedores para reequilibrar nuestra cadena de suministro y así poder satisfacer la demanda de nuestros productos. Incrementar los niveles de manufactura y mejorar el cumplimiento de las órdenes de nuestros clientes es una de las principales prioridades para la Compañía.

Las operaciones de E.U.A. tuvieron ventas netas de Ps. 357.5 millones durante el trimestre, representando un incremento de 18.6% comparado con el tercer trimestre del año anterior, a medida que continuamos fortaleciendo nuestra presencia en este mercado y beneficiándonos de un fuerte dólar estadounidense. Mientras que E.U.A. representa una oportunidad significativa para Genomma, es también un mercado altamente competitivo. Como parte de nuestros planes de expansión, probamos nuevas iniciativas, las cuales presionaron los niveles de EBITDA durante el trimestre.

A medida que continuamos mejorando nuestros procesos y sistemas internos, nuestra generación de flujo libre de efectivo está en línea con nuestras expectativas. El ligero aumento de nuestra deuda neta durante el trimestre está relacionado al uso de

efectivo en nuestro programa de recompra de acciones, el cual planeamos continuar ejecutando a niveles similares durante el resto del año. Continuaremos enfocados en la generación de flujo libre de efectivo durante los siguientes trimestres.

Como mencioné en el trimestre anterior, el nuevo equipo de administración y el Comité de Auditoría de Genomma propusieron al Consejo de Administración una revisión más profunda de los activos de la Compañía para reflejar de una manera más precisa su valor razonable en el balance general bajo nuevas circunstancias macroeconómicas. La revisión concluyó en abril de 2017 y, como resultado, se generaron cargos por Ps. 2,938 millones.

En general, a la fecha estoy satisfecho con los resultados del extensivo proceso para transformar la empresa. Mejores políticas y procedimientos nos han llevado a ajustes fuertes y necesarios; la racionalización de nuestra organización está fortaleciendo nuestros márgenes y un nuevo modelo de negocio en México nos está permitiendo capitalizar la fuerte demanda de nuestros productos en una forma más sustentable y rentable.”

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

Genomma Lab Internacional, S.A.B. de C.V. es una de las empresas líderes en la industria de productos farmacéuticos y para el cuidado personal en México con una creciente presencia internacional. Genomma Lab se dedica al desarrollo, venta y promoción de una gran variedad de productos de marca premium, muchos de los cuales son líderes de la categoría en la cual compiten en términos de ventas y participación de mercado. Genomma Lab tiene una combinación de desarrollo de nuevos y exitosos productos, una mercadotecnia dirigida al cliente, una amplia red de distribución de productos y un modelo de operación altamente flexible y de bajo costo.

Las acciones de Genomma Lab cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores bajo el símbolo de cotización “LAB.B” (Bloomberg: labb.mx).

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

Genomma Lab está trabajando en la implementación de su nueva estrategia para transformar la empresa y lograr un crecimiento de un dígito porcentual en Ventas Netas en 2016. Dicha estrategia está basada en los siguientes pilares:

- Marcas: Enfoque en marcas “core”, refuerzo del valor y la sustentabilidad de las marcas
- México: Ajuste de inventarios en el canal
- Presencia geográfica: Crecimiento internacional y expansión de margen – diversificación fuera de México

- Eficiencia: Apalancamiento de los Gastos Generales, de Venta, Mercadotecnia y Administración
- Nuevo equipo administrativo que ejecutará la nueva estrategia y guiará la creación de valor en esta nueva fase

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

Información sobre estimaciones y riesgos asociados

La información que se presenta en este comunicado contiene ciertas declaraciones acerca del futuro e información relativa a Genomma Lab Internacional, S.A.B. de C.V. y sus subsidiarias (en conjunto “Genomma Lab” o la “Compañía”) las cuales están basadas en el entendimiento de sus administradores, así como en supuestos e información actualmente disponible para la Compañía. Tales declaraciones reflejan la visión actual de Genomma Lab sobre eventos futuros y están sujetas a ciertos riesgos, factores inciertos y presunciones. Muchos factores podrían causar que los resultados, desempeño, o logros actuales de la Compañía sean materialmente diferentes con respecto a cualquier resultado futuro, desempeño o logro de Genomma Lab que pudiera ser incluida, en forma expresa o implícita dentro de dichas declaraciones acerca del futuro, incluyendo, entre otros: cambios en las condiciones generales económicas y/o políticas, cambios gubernamentales y comerciales a nivel global y en los países en los que la Compañía hace negocios, cambios en las tasas de interés y de inflación, volatilidad cambiaria, cambios en la demanda y regulación de los productos comercializados por la Compañía, cambios en el precio de materias primas y otros insumos, cambios en la estrategia de negocios y varios otros factores. Si uno o más de estos riesgos o factores inciertos se materializan, o si los supuestos utilizados resultan ser incorrectos, los resultados reales podrían variar materialmente de aquellos descritos en el presente como anticipados, creídos, estimados o esperados. Genomma Lab no pretende y no asume ninguna obligación de actualizar estas declaraciones acerca del futuro.

Resultados de las operaciones y perspectivas [bloque de texto]

?

A. Resultados Consolidados del Tercer Trimestre de 2016

NOTA: Genomma Lab fortaleció sus políticas financieras durante el cuarto trimestre de 2015 y 2016 e implementó procedimientos y controles adicionales, lo que resultó en ajustes reportados durante el correspondiente reporte del Cuarto Trimestre y Año Completo. Creemos que estas políticas reflejan un enfoque contable **prudente** [\[i\]](#) basado en las circunstancias actuales. Estas políticas, que fueron presentadas y aprobadas por el Comité de Auditoría y el Consejo de Administración, aumentan la relevancia y confiabilidad de la información contenida en los estados financieros.

Las siguientes tablas presentan los resultados consolidados de las operaciones reportados y ajustados por los cargos no recurrentes para fines de comparación, en millones de pesos. El margen de cada concepto se muestra como porcentaje de Ventas Netas. Todas las cifras para el trimestre actual están reportadas siguiendo las nuevas políticas financieras implementadas por la Compañía durante el cuarto trimestre de 2015.

Los números del Balance General incluyen los cargos [\[2\]](#) por partidas no recurrentes de restructuración y partidas no recurrentes derivadas del fortalecimiento de políticas. Los números del estado de resultados de 2016 están comparados con el mismo periodo del año anterior.

Para el tercer trimestre terminado el 30 de septiembre 2016 y 2015

(En millones de pesos)

	T3	REPORTADO	
		T3 2015	Reportado T3 2016 Variación vs T3'15
Ventas Netas	2,624.2	2,922.6	11.4%
Utilidad Bruta	1,797.7	2,066.3	16.1%
<i>Margen Bruto</i>	68.5%	71.4%	
EBITDA¹	387.3	601.3	55.2%
<i>Margen EBITDA</i>	14.8%	20.6%	
Utilidad de Operación	359.5	585.4	62.8%
<i>Margen de Utilidad de Operación</i>	13.7%	20.0%	
Utilidad Neta Mayoritaria	182.5	483.8	165.1%
<i>Margen de Utilidad Neta Mayoritaria</i>	7.0%	16.6%	

	Acumulado	REPORTADO			AJUSTADO CON BASE COMPARABLE		
		T3 2015	Reportado T3 2016	Variación vs T3'15	T3 2015	Ajustado T3 2016	Variación vs T3'15
Ventas Netas	8,367.5	8,611.5	2.9%				
Utilidad Bruta	4,837.1	6,111.6	4.7%				
<i>Margen Bruto</i>	69.8%	71.0%					
EBITDA¹	1,423.9	-1,315.1	-192.4%	1,458.3	1,706.9	17.1%	
<i>Margen EBITDA</i>	17.0%	-15.3%		17.4%	19.8%		
Utilidad de Operación	1,338.7	-1,381.5	-203.2%	1,373.1	1,640.5	19.5%	
<i>Margen de Utilidad de Operación</i>	16.0%	-16.0%		16.4%	19.1%		
Utilidad Neta Mayoritaria	679.3	-1,698.8	-350.1%				
<i>Margen de Utilidad Neta Mayoritaria</i>	8.1%	-19.7%					

¹ El EBITDA se calcula agregando la Depreciación y Amortización a la Utilidad Operativa.

Nota: Los resultados se ajustaron agregando los cargos no recurrentes en los primeros nueve meses de 2016 y 2015.

B. Potenciales cargos que pudieran generarse para reflejar el valor razonable de los activos de la Compañía (sin flujo de efectivo)

Debido a circunstancias macroeconómicas cambiantes, el nuevo equipo de Administración y el Comité de Auditoría propusieron al Consejo de Administración un análisis profundo de los activos de la Compañía, para poder reflejar el valor razonable del balance general.

A través de los años, la Compañía ha invertido recursos substanciales en activos para desarrollar nuevas inversiones. Sin embargo, el uso de estos activos no ha sido el óptimo o ha experimentado demoras debido a que las circunstancias han ido cambiando a través del tiempo. Para fortalecer la transparencia, la Compañía está divulgando que, como resultado de la revisión profunda realizada, se generaron cargos no recurrentes que no requieren flujo de efectivo al balance general de 2T'16.

El total de los cargos alcanzaron Ps. 2,938.2 millones, incluyendo las siguientes: a) activos intangibles relacionados a marcas, registros sanitarios y sus activos fijos relacionados y, b) carryover y publicidad.

E) Discusión y Análisis de Resultados Consolidados del Tercer Trimestre de 2016

Ventas Netas incrementaron 11.4% durante el tercer trimestre de 2016 comparado con el mismo periodo de 2015, para alcanzar Ps. 2,922.6 millones. Acumuladas, las Ventas Netas están en línea con nuestras expectativas.

Los resultados por región fueron:

México

Las Ventas Netas alcanzaron Ps. 1,243.7 millones en el tercer trimestre de 2016; lo que representa un crecimiento de 51.2% comparado con el año anterior, en línea con nuestras expectativas para el trimestre a pesar de que el nivel de servicio fue menor al óptimo.

Es importante mencionar que los inventarios de nuestros productos en Marzam fueron de 48 días al final del tercer trimestre de 2016, comparado con 67 días al cierre de diciembre de 2015.

EBITDA alcanzó Ps. 252.0 millones en el tercer trimestre de 2016, representando un margen de 20.3%. Este resultado se debe a un mayor apalancamiento, resultado de niveles de ventas normalizados debido a que hemos terminado la fase de ajuste de inventarios.

Latinoamérica

Las Ventas Netas disminuyeron 11.9% en el trimestre comparado con el año anterior, para alcanzar Ps. 1,321.4 millones. La caída en ventas se debe principalmente a bajos niveles de servicio a clientes que resultaron en menores niveles de abastecimiento de nuestros proveedores en México, aunado con ventas débiles en Brasil, donde un entorno macroeconómico débil continúa afectando los resultados de la Compañía en este país. Al expresarse en moneda local, las ventas disminuyeron 3.6%.

EBITDA alcanzó Ps. 272.2 millones en el tercer trimestre de 2016; lo que representó un margen de 20.6%.

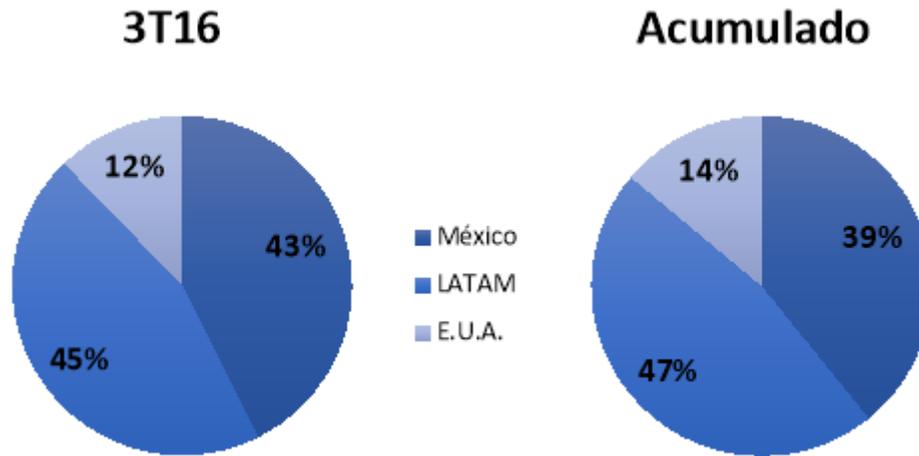
E.U.A.

Las Ventas Netas incrementaron 18.6% para alcanzar Ps. 357.5 millones en el tercer trimestre de 2016. Acumulado a septiembre de 2016, los resultados estuvieron 24.2% por encima del mismo periodo del año anterior. Las

operaciones de Genomma en E.U.A. continúan desempeñándose de acuerdo a lo esperado a medida que fortalecemos nuestra presencia en este país. Al expresarse en moneda local, las ventas incrementaron 3.8% en el tercer trimestre.

EBITDA alcanzó Ps. 77.1 millones en el tercer trimestre de 2016; lo que representó un margen de 21.6%.

Ventas Netas Reportadas por Región y Segmento



(En millones de pesos)

	OTC			PC			Total		
	3T16	3T15	%Var	3T16	3T15	%Var	3T16	3T15	%Var
México	767.4	425.5	80.3%	476.3	397.3	19.9%	1,243.7	822.8	51.2%
LATAM	444.5	441.1	0.8%	876.9	1,058.8	-17.2%	1,321.4	1,499.9	-11.9%
E.U.A.	216.7	159.7	35.7%	140.8	141.9	-0.7%	357.5	301.6	18.6%
TOTAL	1,428.5	1,026.3	39.2%	1,494.1	1,597.9	-6.5%	2,922.6	2,624.2	11.4%

	OTC			PC			Total		
	Acum 3T16	Acum 3T15	%Var	Acum 3T16	Acum 3T15	%Var	Acum 3T16	Acum 3T15	%Var
México	1,988.3	1,515.1	31.2%	1,385.3	1,473.8	-6.0%	3,373.6	2,989.0	12.9%
LATAM	1,335.0	1,266.6	5.4%	2,701.2	3,144.2	-14.1%	4,036.2	4,410.8	-8.5%
E.U.A.	670.7	635.5	5.5%	531.0	332.2	59.8%	1,201.7	967.7	24.2%
TOTAL	3,994.0	3,417.2	16.9%	4,617.5	4,950.2	-6.7%	8,611.5	8,367.5	2.9%

La Utilidad Bruta incrementó 16.1% a Ps. 2,086.3 millones en el tercer trimestre de 2016, comparado con Ps. 1,797.7 millones durante el tercer trimestre de 2015. El Margen Bruto incrementó 2.9 puntos porcentuales a 71.4% en el tercer trimestre de 2016. La expansión en margen bruto se debió principalmente a la continua mejora en las políticas comerciales, principalmente en las operaciones de México, así como a la reducción en devoluciones y excedentes de producto terminado resultado de un mejor manejo de los inventarios en Genomma y en los almacenes de nuestros clientes.

Gastos Generales, de Venta, Mercadotecnia y Administración, disminuyeron 3.0 puntos porcentuales, como porcentaje de Ventas Netas, a 51.4% comparado con 54.4% en el mismo trimestre de 2015. Esta disminución se debió

principalmente a la optimización y a la mejora en el manejo de gastos de publicidad, aunado a un incremento en ventas en México derivado de la exitosa conclusión del proceso de ajuste de inventarios.

EBITDA alcanzó Ps. 601.3 millones en el tercer trimestre de 2016, comparado con un EBITDA ajustado de Ps. 406.6 millones en el tercer trimestre de 2015. El margen de EBITDA fue de 20.6% en el tercer trimestre de 2016 como resultado de menores Gastos Generales, de Venta, Mercadotecnia y Administración (excluyendo Depreciación y Amortización), así como a menores Costos de Venta, como porcentaje de Ventas Netas.

Conciliación del EBITDA

Para el tercer trimestre terminado el 30 de septiembre de 2016 y 2015
(En millones de pesos)

	<u>Tercer Trimestre</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad neta consolidada	512.2	188.4
Operaciones discontinuas (pérdida)	-	11.0
Impuesto sobre la Renta	217.3	80.7
Resultado de subsidiarias no consolidadas (pérdida)	11.4	(1.6)
Resultado Integral de financiamiento (pérdida)	132.7	(99.9)
Utilidad Operativa	585.4	359.5
Depreciación y amortización	15.9	27.8
EBITDA	601.3	387.3
Margen de EBITDA	20.6%	14.8%
Gastos no recurrentes ¹	-	19.3
EBITDA Ajustado	601.3	406.6
Margen de EBITDA Ajustado	20.6%	15.5%

¹Los gastos no recurrentes están relacionados con la disminución de empleados (indemnizaciones) ocurridos durante el tercer trimestre de 2015.

El Resultado Integral de Financiamiento representó una ganancia de Ps. 132.7 millones en el tercer trimestre de 2016, comparado con la pérdida de Ps. 99.9 millones en el tercer trimestre de 2015. Este cambio se atribuye principalmente a: i) una ganancia cambiaria de Ps. 27.4 millones en el tercer trimestre de 2016, comparado con una ganancia de Ps. 68.6 millones en el mismo periodo de 2015; ii) una disminución de Ps. 22.4 millones en gastos financieros a Ps. 81.4 millones durante el tercer trimestre de 2016, comparado con Ps. 103.8 millones durante el mismo periodo de 2015; iii) un mayor ingreso financiero, que alcanzó Ps. 7.6 millones durante el tercer trimestre de 2016, comparado con Ps. 7.3 millones durante el mismo periodo de 2015; y iv) una ganancia en el efecto de conversión de entidades extranjeras de Ps. 179.2 millones en el tercer trimestre de 2016 relacionado al tipo de cambio en nuestras operaciones internacionales, comparado con una pérdida de Ps. 72.0 millones en el mismo periodo de 2015.

La Utilidad Neta alcanzó Ps. 512.2 millones en el tercer trimestre de 2016; lo que representa un incremento de 171.9% comparado con el tercer trimestre de 2015, representando un margen de 17.5%.

^[1] IASB considera que **prudencia** (definido como el ejercicio de precaución al hacer juicios en condiciones de incertidumbre) puede ayudar a lograr neutralidad al aplicar políticas contables. Otra forma de ver prudencia es sólo registrar una transacción de venta o de un activo cuando hay certeza, y registrar una transacción de gasto o pasivo cuando es probable.

^[2] La gran mayoría fueron partidas no recurrentes **que no requieren flujo de efectivo**, así como partidas no recurrentes de reestructuración que sí requieren flujo de efectivo.

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

Flujo de Efectivo para el Tercer Trimestre 2016

Para el tercer trimestre terminado el 30 de septiembre de 2016

(En millones de pesos)

	3T16
Utilidad Neta	512.2
Cargos a Resultados sin Flujo de Efectivo	301.2
Cambios en Capital de Trabajo	(595.8)
Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Operación	217.6
Adquisición de Inmuebles, Propiedades y Equipo	(10.8)
Adquisición de Negocios y Otros	(65.6)
Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Inversión	(76.3)
Pagos de Préstamos de Instituciones Financieras	(48.8)
Gastos Financieros / Utilidad y Otros	(306.3)
Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Financiamiento	(355.2)
Ajuste al Flujo de Efectivo por Variaciones en el Tipo de Cambio	(54.3)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Periodo	1,859.7
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Periodo	1,591.5

Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Operación

Los recursos netos generados por actividades de operación alcanzaron Ps. 217.6 millones en el tercer trimestre de 2016.

Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Inversión

Los recursos netos usados en actividades de inversión en el tercer trimestre de 2016 alcanzaron Ps. 76.3 millones, relacionados principalmente al prepago hecho para la adquisición de una planta de producción que alberga varios de los registros sanitarios OTC de Genomma.

Flujos Netos de Efectivo de Actividades de Financiamiento

En el tercer trimestre de 2016, la Compañía pagó un total neto de Ps. 355.2 millones compuestos por: la recompra neta de acciones por Ps. 179.5 millones, los pagos de deuda neta con instituciones financieras por Ps. 48.8 millones y el pago de intereses por Ps. 95.8 millones.

Balance General

Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015
(En millones de pesos corrientes)

	Al 30 de septiembre de 2016	Al 30 de septiembre de 2015	Var Sep '16 vs Sep '15	% Var Sep '16 vs Sep '15	Al 31 de diciembre de 2015	Var sep '16 vs dic '15	% Var sep '16 vs dic '15
Información del Balance General:							
Efectivo y equivalentes	1,591.5	2,116.3	(524.7)	-24.8%	1,725.9	(134.4)	-7.8%
Cuentas por cobrar	2,254.1	3,034.9	(780.8)	-25.7%	2,072.6	181.5	8.8%
Inventarios	1,192.4	1,544.4	(352.1)	-22.8%	1,158.9	33.4	2.9%
Otros activos circulantes	2,780.2	4,112.8	(1,332.6)	-32.4%	2,581.6	198.6	7.7%
Activos fijos, intangibles y otros de largo plazo	7,464.6	9,724.0	(2,259.3)	-23.2%	10,094.2	(2,629.5)	-26.0%
Total Activos	15,282.8	20,532.4	(5,249.6)	-25.6%	17,633.2	(2,350.4)	-13.3%
Proveedores	1,020.1	1,100.6	(80.5)	-7.3%	670.1	350.0	52.2%
Otros pasivos circulantes	1,449.7	1,605.7	(156.0)	-9.7%	1,475.1	(25.4)	-1.7%
Porción circulante de la deuda	2,103.7	252.4	1,851.3	733.4%	350.9	1,752.8	499.5%
Créditos Bursátiles	3,493.1	5,485.6	(1,992.6)	-36.3%	5,487.0	(1,993.9)	-36.3%
Préstamos de instituciones financieras a largo plazo	285.1	361.5	(76.4)	-21.1%	342.3	(57.2)	-16.7%
Total Pasivos	8,465.9	9,486.4	(1,020.5)	-10.8%	8,384.5	81.4	1.0%
Capital Contable	6,816.9	11,046.0	(4,229.0)	-38.3%	9,248.6	(2,431.7)	-26.3%
Capital de Trabajo ¹³	3,244.6	7,849.7	(4,605.1)	-58.7%	5,042.9	(1,798.3)	-35.7%
Capital de Trabajo menos efectivo y equivalentes	1,653.1	5,733.4	(4,080.3)	-71.2%	3,317.0	(1,663.9)	-50.2%
Días de Cuentas por Cobrar	72	97	(26)	-26.2%	68	4	5.7%
Días de Inventarios	115	164	(49)	-30.0%	110	5	4.2%
Días de Proveedores	98	117	(19)	-16.0%	64	34	53.2%
Ciclo de Conversión de Efectivo	89	144	(55)	-38.2%	114	(25)	-21.9%

¹³ El Capital de Trabajo se calcula restando los pasivos circulantes de los activos circulantes.

Efectivo y Equivalentes alcanzaron Ps. 1,591.5 millones al 30 de septiembre de 2016, representando una disminución de 7.8% comparado con el 31 de diciembre de 2015, y una disminución de 14.4% comparado con el segundo trimestre de 2016. Este resultado se debió principalmente a la recompra de acciones, así como al pago de deuda bancaria hechos durante el trimestre. En el tercer trimestre de 2016, la recompra neta de acciones de la Compañía fue de Ps. 179.5 millones. Acumulado a septiembre, la recompra neta de acciones de la Compañía fue de Ps. 713.8 millones.

Cuentas por Cobrar alcanzaron Ps. 2,254.1 millones al 30 de septiembre de 2016; un incremento de 8.8% desde diciembre de 2015 y un incremento de 14.7% comparado con el segundo trimestre de 2016. Los días de cuentas por cobrar alcanzaron 72. La Compañía continúa manteniendo niveles saludables de cuentas por cobrar en sus operaciones de México e internacionales.

Las Cuentas por Cobrar a septiembre de 2016 por región fueron:

	Cuentas por Cobrar		
	T4'15	T2'16	T3'16
México	75	51	65
LATAM	65	78	81
E.U.A.	61	49	57

Inventarios alcanzaron Ps. 1,192.4 millones al 30 de septiembre de 2016. Los días de inventarios alcanzaron 115; un incremento de 5 días comparado con diciembre de 2015 y de 17 días comparado con el segundo trimestre de 2016. Este incremento se debió principalmente a los esfuerzos para regresar a niveles de servicio normalizados para poder cumplir con las órdenes de nuestros clientes en las operaciones en México y Latinoamérica.

Otros Activos Circulantes alcanzaron Ps. 2,780.2 millones al 30 de septiembre de 2016.

Proveedores alcanzaron Ps. 1,020.1 millones al 30 de septiembre de 2016. Al tercer trimestre de 2016, los días de proveedores incrementaron a 98 de 64 días en diciembre de 2015 y 84 días en junio de 2016, debido a que los niveles de compras en nuestras operaciones en México incrementaron con la terminación del proceso de ajuste de inventarios, aunado a un incremento en compras para mejorar los niveles de inventarios y así mejorar el servicio al cliente.

Otros Pasivos Circulantes alcanzaron Ps. 1,449.7 millones al 30 de septiembre de 2016; una disminución de Ps. 25.4 millones comparado con diciembre de 2015.

Deuda Financiera alcanzó Ps. 5,881.9 millones al 30 de septiembre de 2016, comparado con 6,180.1 millones en diciembre de 2015; una reducción de Ps. 298.3 millones.

La Deuda Neta alcanzó Ps. 4,290.3 millones; una reducción de Ps. 163.9 millones comparado con diciembre de 2015. Esta disminución se debió principalmente al pago de deuda durante el periodo, así como a la generación de flujo de efectivo de las operaciones.

Los CeBures (bonos a largo plazo) de la Compañía llegarán a su vencimiento en las siguientes fechas: septiembre de 2017, julio de 2018 y enero de 2020.

Otros Eventos Corporativos

- ? La Compañía fusionó sus tres subsidiarias de E.U.A. en Genomma Lab USA, la cual ahora operará como una sola entidad, mejorando la eficiencia. Las entidades fusionadas fueron Lab Brands y Genomma Consumer Products, anteriormente Televisa Consumer Products, la cual fue adquirida a finales de 2015.
- ? A la fecha, la Compañía ha recibido un pago de Ps. 100 millones como parte del precio de compra de Marzam. La porción remanente del pago pendiente está programado para definirse a finales de 2016, una vez concluida la revisión final del mutuamente acordado *due diligence*.

Control interno [bloque de texto]

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

ACTIVO	SEPTIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	
	2016	2015	Monto	%
Efectivo disponible	1,560	1,674	(114)	(7%)
Activos circulantes	7,818	7,539	279	4%
Pasivos circulantes	4,574	2,496	2,078	83%
Pasivo con costo a corto plazo	2,104	351	1,753	500%
Pasivo con costo a largo plazo	3,778	5,829	(2,051)	(35%)
AC - PC	3,244	5,043	(1,799)	(36%)
AC - IPC	1.4	2.6	(1.1)	(43%)
Ventas 12 meses	11,286	11,042	244	2%
Costos 12 meses	3,747	3,777	(30)	(1%)
%Ventas	33.20%	34.21%	-1.010%	(2.95%)
EBITDA 12 meses	(3,596)	(857)	(2,739)	320%
%EBITDA/Ventas	(31.86%)	(7.76%)	(24%)	311%
Cuentas por cobrar - Neto	4,271	3,920	351	9%
Clientes - Neto	2,254	2,073	181	9%
Inventarios - Neto	1,192	1,159	33	3%
Cuentas por pagar a proveedores	1,020	670	350	52%
Días de clientes (ventas)	72	68	4	6%
Días de inventario (costos)	115	110	4	4%
Días de cuentas por pagar (costos)	98	64	34	53%
CICLO CONVERSIÓN EFECTIVO	89	114	(25)	(22%)

Ciclo de Conversión de Efectivo alcanzó 89 días al final del tercer trimestre de 2016, comparado con 114 días en diciembre de 2015 y 78 días en junio de 2016, debido principalmente al incremento de niveles de inventarios, necesario para mejorar el nivel de servicio en México.

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[1 1 0 0 0 0] Información general sobre estados financieros

Clave de cotización: LAB

Periodo cubierto por los estados financieros: Del 2016-01-01 al 2016-09-30

Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa: 2016-09-30

Nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación: LAB

Descripción de la moneda de presentación: MXN

Grado de redondeo utilizado en los estados financieros: Miles de Pesos

Consolidado: Si

Número De Trimestre: 3

Tipo de emisora: ICS

Explicación del cambio en el nombre de la entidad que informa u otras formas de identificación desde el final del periodo sobre el que se informa precedente:

Descripción de la naturaleza de los estados financieros:

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

LAS CIFRAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016, HAN SIDO EXPRESADAS EN MILES DE PESOS MEXICANOS.

Seguimiento de análisis [bloque de texto]

Genomma Lab tiene cobertura por parte de las siguientes casa de bolsa: Casa de Bolsa Credit Suisse S.A.; Banco Itaú BBA, S.A.; Santander Investment Securities Inc.; BBVA Bancomer, S.A.; UBS Casa de Bolsa S.A.; Barclays Bank PLC; BTG Pactual US Capital LLC; GBM Grupo Bursátil Mexicano, S.A. de C.V.; Grupo Financiero Banorte S.A.B de C.V.; Grupo Financiero Interacciones, S.A. de C.V.; HSBC Securities (USA) Inc.; Invex Grupo Financiero S.A. de C.V.; Signum Research, y JP Morgan Securities LLC.

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[2 10000] Estado de situación financiera, circulante/no circulante

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2016-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2015-12-31
Estado de situación financiera [sinopsis]		
Activos [sinopsis]		
Activos circulantes[sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,591,522,000	1,725,904,000
Clientes y otras cuentas por cobrar	3,482,705,000	3,414,074,000
Impuestos por recuperar	1,551,564,000	1,240,110,000
Otros activos financieros	0	0
Inventarios	1,192,364,000	1,158,913,000
Activos biológicos	0	0
Otros activos no financieros	0	0
Activos circulantes distintos de los activos no circulantes o grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	7,818,155,000	7,539,001,000
Activos mantenidos para la venta	0	0
Total de activos circulantes	7,818,155,000	7,539,001,000
Activos no circulantes [sinopsis]		
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	0	848,000,000
Impuestos por recuperar no circulantes	0	0
Inventarios no circulantes	0	0
Activos biológicos no circulantes	0	0
Otros activos financieros no circulantes	0	0
Inversiones registradas por método de participación	0	0
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	1,382,470,000	1,352,478,000
Propiedades, planta y equipo	324,145,000	406,646,000
Propiedades de inversión	0	0
Crédito mercantil	44,998,000	44,998,000
Activos intangibles distintos al crédito mercantil	5,362,614,000	6,468,601,000
Activos por impuestos diferidos	350,422,000	323,435,000
Otros activos no financieros no circulantes	0	650,000,000
Total de activos no circulantes	7,464,649,000	10,094,158,000
Total de activos	15,282,804,000	17,633,159,000
Capital Contable y Pasivos [sinopsis]		
Pasivos [sinopsis]		
Pasivos Circulantes [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	1,124,070,000	741,740,000
Impuestos por pagar a corto plazo	411,422,000	253,849,000
Otros pasivos financieros a corto plazo	3,023,567,000	1,473,682,000
Otros pasivos no financieros a corto plazo	0	0
Provisiones circulantes [sinopsis]		
Provisiones por beneficios a los empleados a corto plazo	14,486,000	26,797,000
Otras provisiones a corto plazo	0	0
Total provisiones circulantes	14,486,000	26,797,000
Total de pasivos circulantes distintos de los pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	4,573,545,000	2,496,068,000
Pasivos atribuibles a activos mantenidos para la venta	0	0
Total de pasivos circulantes	4,573,545,000	2,496,068,000

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2016-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2015-12-31
Pasivos a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Impuestos por pagar a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo	3,824,687,000	5,883,672,000
Otros pasivos no financieros a largo plazo	0	0
Provisiones a largo plazo [sinopsis]		
Provisiones por beneficios a los empleados a Largo plazo	1,712,000	3,073,000
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Total provisiones a largo plazo	1,712,000	3,073,000
Pasivo por impuestos diferidos	65,916,000	1,695,000
Total de pasivos a Largo plazo	3,892,315,000	5,888,440,000
Total pasivos	8,465,860,000	8,384,508,000
Capital Contable [sinopsis]		
Capital social	1,914,306,000	1,914,306,000
Prima en emisión de acciones	38,212,000	39,749,000
Acciones en tesorería	1,285,766,000	578,955,000
Utilidades acumuladas	5,152,006,000	6,850,773,000
Otros resultados integrales acumulados	772,356,000	762,023,000
Total de la participación controladora	6,591,114,000	8,987,896,000
Participación no controladora	225,830,000	260,755,000
Total de capital contable	6,816,944,000	9,248,651,000
Total de capital contable y pasivos	15,282,804,000	17,633,159,000

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2016-01-01 - 2016-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2015-01-01 - 2015-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2016-07-01 - 2016-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2015-07-01 - 2015-09-30
Resultado de periodo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) [sinopsis]				
Ingresos	8,611,518,000	8,367,463,000	2,922,617,000	2,624,229,000
Costo de ventas	2,499,905,000	2,530,387,000	836,325,000	826,486,000
Utilidad bruta	6,111,613,000	5,837,076,000	2,086,292,000	1,797,743,000
Gastos de venta	4,727,321,000	3,478,708,000	1,223,373,000	1,059,110,000
Gastos de administración	866,663,000	1,011,492,000	279,745,000	369,541,000
Otros ingresos	31,968,000	3,684,000	4,875,000	(6,244,000)
Otros gastos	1,931,104,000	11,817,000	2,651,000	3,325,000
Utilidad (pérdida) de operación	(1,381,507,000)	1,338,743,000	585,398,000	359,523,000
Ingresos financieros	463,351,000	17,750,000	214,175,000	7,328,000
Gastos financieros	237,219,000	334,702,000	81,433,000	107,210,000
Participación en la utilidad (pérdida) de asociadas y negocios conjuntos	29,991,000	(3,808,000)	11,428,000	(1,633,000)
Utilidad (pérdida) antes de impuestos	(1,125,384,000)	1,017,983,000	729,568,000	258,008,000
Impuestos a la utilidad	504,938,000	363,328,000	217,343,000	80,669,000
Utilidad (pérdida) de operaciones continuas	(1,630,322,000)	654,655,000	512,225,000	177,339,000
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas	0	68,154,000	0	11,038,000
Utilidad (pérdida) neta	(1,630,322,000)	722,809,000	512,225,000	188,377,000
Utilidad (pérdida), atribuible a [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	(1,698,767,000)	679,293,000	483,811,000	182,530,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación no controladora	68,445,000	43,516,000	28,414,000	5,847,000
Utilidad por acción [bloque de texto]				
Utilidad por acción básica [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones continuas	(1.71)	0.59	0.49	0.17
Utilidad (pérdida) básica por acción en operaciones discontinuadas	0.0	0.07	0.0	0.01
Total utilidad (pérdida) básica por acción	(1.71)	0.66	0.49	0.18
Utilidad por acción diluida [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones continuas	(1.71)	0.59	0.49	0.17
Utilidad (pérdida) básica por acción diluida en operaciones discontinuadas	0.0	0.07	0.0	0.01
Total utilidad (pérdida) básica por acción diluida	(1.71)	0.66	0.49	0.18

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

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2016-01-01 - 2016-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2015-01-01 - 2015-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2016-07-01 - 2016-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2015-07-01 - 2015-09-30
Estado del resultado integral [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) neta	(1,630,322,000)	722,809,000	512,225,000	188,377,000
Otro resultado integral [sinopsis]				
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]				
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) de inversiones en instrumentos de capital	o	o	o	o
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por revaluación	o	o	o	o
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	o	o	o	o
Otro resultado integral, neto de impuestos, cambio en el valor razonable de pasivos financieros atribuible a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	o	o	o	o
Otro resultado integral, neto de impuestos, utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital	o	o	o	o
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	o	o	o	o
Total otro resultado integral que no se reclasificará a resultados, neto de impuestos	o	o	o	o
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán a resultados, neto de impuestos [sinopsis]				
Efecto por conversión [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) de efecto por conversión, neta de impuestos	3,566,000	214,357,000	(19,094,000)	148,161,000
Reclasificación de efecto por conversión, neto de impuestos	o	o	o	o
Efecto por conversión, neto de impuestos	3,566,000	214,357,000	(19,094,000)	148,161,000
Activos financieros disponibles para la venta [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	o	o	o	o
Reclasificación de la utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neta de impuestos	o	o	o	o
Cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, neto de impuestos	o	o	o	o
Coberturas de flujos de efectivo [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos	o	o	o	o
Reclasificación de la utilidad (pérdida) por coberturas de flujos de efectivo, neta de impuestos	o	o	o	o
Importes eliminados del capital incluidos en el valor contable de activos (pasivos) no financieros que se hayan adquirido o incurrido mediante una transacción prevista de cobertura altamente probable, neto de impuestos	o	o	o	o
Coberturas de flujos de efectivo, neto de impuestos	o	o	o	o
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	o	o	o	o
Reclasificación por coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	o	o	o	o
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero, neto de impuestos	o	o	o	o
Cambios en el valor temporal de las opciones [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor temporal de las opciones, neta de impuestos	o	o	o	o
Reclasificación de cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos	o	o	o	o
Cambios en el valor temporal de las opciones, neto de impuestos	o	o	o	o
Cambios en el valor de contratos a futuro [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de contratos a futuro, neta de impuestos	o	o	o	o
Reclasificación de cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos	o	o	o	o
Cambios en el valor de contratos a futuro, neto de impuestos	o	o	o	o
Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [sinopsis]				
Utilidad (pérdida) por cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neta de impuestos	o	o	o	o

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2016-01-01 - 2016-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2015-01-01 - 2015-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2016-07-01 - 2016-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2015-07-01 - 2015-09-30
Reclasificación de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos	0	0	0	0
Cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera, neto de impuestos	0	0	0	0
Participación de otro resultado integral de asociadas y negocios conjuntos que se reclasificará a resultados, neto de impuestos	0	0	0	0
Total otro resultado integral que se reclasificará al resultado del periodo, neto de impuestos	3,566,000	214,357,000	(19,094,000)	148,161,000
Total otro resultado integral	3,566,000	214,357,000	(19,094,000)	148,161,000
Resultado integral total	(1,626,756,000)	937,166,000	493,131,000	336,538,000
Resultado integral atribuible a [sinopsis]				
Resultado integral atribuible a la participación controladora	(1,688,434,000)	902,165,000	462,803,000	310,612,000
Resultado integral atribuible a la participación no controladora	61,678,000	35,001,000	30,328,000	25,926,000

[520000] Estado de flujos de efectivo, método indirecto

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2016-01-01 - 2016-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2015-01-01 - 2015-09-30
Estado de flujos de efectivo [sinopsis]		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]		
Utilidad (pérdida) neta	(1,630,322,000)	722,809,000
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) [sinopsis]		
Operaciones discontinuas	0	(68,154,000)
Impuestos a la utilidad	504,938,000	363,327,000
Ingresos y gastos financieros, neto	231,791,000	269,233,000
Gastos de depreciación y amortización	66,440,000	85,117,000
Deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	1,920,255,000	0
Provisiones	39,439,000	3,974,000
Pérdida (utilidad) de moneda extranjera no realizadas	458,000	(128,000)
Pagos basados en acciones	0	0
Pérdida (utilidad) del valor razonable	0	0
Utilidades no distribuidas de asociadas	0	0
Pérdida (utilidad) por la disposición de activos no circulantes	(2,449,000)	4,850,000
Participación en asociadas y negocios conjuntos	(29,991,000)	3,808,000
Disminuciones (incrementos) en los inventarios	(33,450,000)	50,565,000
Disminución (incremento) de clientes	(181,453,000)	1,129,442,000
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(79,088,000)	(546,943,000)
Incremento (disminución) de proveedores	348,100,000	(454,515,000)
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	(11,344,000)	157,962,000
Otras partidas distintas al efectivo	857,937,000	0
Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiamiento	0	0
Ajuste lineal de ingresos por arrendamientos	0	0
Amortización de comisiones por arrendamiento	0	0
Ajuste por valor de las propiedades	0	0
Otros ajustes para conciliar la utilidad (pérdida)	0	0
Total ajustes para conciliar la utilidad (pérdida)	3,631,583,000	998,538,000
Flujos de efectivo procedentes (utilizados en) operaciones	2,001,261,000	1,721,347,000
Dividendos pagados	0	0
Dividendos recibidos	0	0
Intereses pagados	0	0
Intereses recibidos	0	0
Impuestos a las utilidades reembolsados (pagados)	574,178,000	332,326,000
Otras entradas (salidas) de efectivo	(36,744,000)	(198,476,000)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1,390,339,000	1,190,545,000
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]		
Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0	1,050,000,000
Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0	0
Otros cobros por la venta de capital o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0
Otros pagos para adquirir capital o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0	0
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0	0
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	23,130,000	19,349,000
Compras de propiedades, planta y equipo	51,078,000	30,784,000
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Acumulado Año Actual	Acumulado Año Anterior
	MXN 2016-01-01 - 2016-09-30	MXN 2015-01-01 - 2015-09-30
Compras de activos intangibles	66,859,000	31,517,000
Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	0	0
Compras de otros activos a largo plazo	0	0
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	0	0
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0	0
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
Dividendos recibidos	0	0
Intereses pagados	0	0
Intereses cobrados	0	0
Impuestos a la utilidad reembolsados (pagados)	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(94,807,000)	1,007,048,000
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento[sinopsis]		
Importes procedentes por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	0	0
Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	0	0
Importes procedentes de la emisión de acciones	0	0
Importes procedentes de la emisión de otros instrumentos de capital	0	0
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	728,009,000	252,409,000
Pagos por otras aportaciones en el capital	0	0
Importes procedentes de préstamos	87,241,000	715,878,000
Reembolsos de préstamos	428,604,000	1,516,021,000
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
Dividendos pagados	0	0
Intereses pagados	240,196,000	264,427,000
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	(89,201,000)	(8,514,000)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	(1,398,769,000)	(1,325,493,000)
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(103,237,000)	872,100,000
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	(31,145,000)	61,874,000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(134,382,000)	933,974,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	1,725,904,000	1,182,296,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	1,591,522,000	2,116,270,000

[61000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Actual

Hoja 1 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Capital social [miembro]	Prima en emisión de acciones [miembro]	Acciones en tesorería [miembro]	Utilidades acumuladas [miembro]	Superávit de revaluación [miembro]	Efecto por conversión [miembro]	Coberturas de flujos de efectivo [miembro]	Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro]	Variación en el valor temporal de las opciones [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	1,914,306,000	39,749,000	578,955,000	6,850,773,000	0	417,750,000	0	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	(1,630,322,000)	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	(68,445,000)	0	10,333,000	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	(1,698,767,000)	0	10,333,000	0	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	(1,537,000)	706,811,000	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	(1,537,000)	706,811,000	(1,698,767,000)	0	10,333,000	0	0	0
Capital contable al final del periodo	1,914,306,000	38,212,000	1,285,766,000	5,152,006,000	0	428,083,000	0	0	0

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Hoja 2 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Variación en el valor de contratos a futuro [miembro]	Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro]	Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro]	Pagos basados en acciones [miembro]	Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro]	Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro]	Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital	Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro]	Reserva para catástrofes [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Otro resultado integral	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Resultado integral total	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Aumento de capital social	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Dividendos decretados	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Total incremento (disminución) en el capital contable	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Capital contable al final del periodo	o	o	o	o	o	o	o	o	o

Hoja 3 de 3	Componentes del capital contable [eje]						
	Reserva para estabilización [miembro]	Reserva de componentes de participación discrecional [miembro]	Otros resultados integrales [miembro]	Otros resultados integrales acumulados [miembro]	Capital contable de la participación controladora [miembro]	Participación no controladora [miembro]	Capital contable [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	344,273,000	762,023,000	8,987,896,000	260,755,000	9,248,651,000
Cambios en el capital contable [sinopsis]							
Resultado integral [sinopsis]							
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	(1,630,322,000)	0	(1,630,322,000)
Otro resultado integral	0	0	0	10,333,000	(58,112,000)	61,678,000	3,566,000
Resultado integral total	0	0	0	10,333,000	(1,688,434,000)	61,678,000	(1,626,756,000)
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	96,603,000	96,603,000
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	(708,348,000)	0	(708,348,000)
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	0	10,333,000	(2,396,782,000)	(34,925,000)	(2,431,707,000)
Capital contable al final del periodo	0	0	344,273,000	772,356,000	6,591,114,000	225,830,000	6,816,944,000

[61000] Estado de cambios en el capital contable - Acumulado Año Anterior

Hoja 1 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Capital social [miembro]	Prima en emisión de acciones [miembro]	Acciones en tesorería [miembro]	Utilidades acumuladas [miembro]	Superávit de revaluación [miembro]	Efecto por conversión [miembro]	Coberturas de flujos de efectivo [miembro]	Utilidad (pérdida) en instrumentos de cobertura que cubren inversiones en instrumentos de capital [miembro]	Variación en el valor temporal de las opciones [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	1,914,306,000	39,749,000	74,394,000	7,947,521,000	0	149,561,000	0	0	0
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	722,809,000	0	0	0	0	0
Otro resultado integral	0	0	0	(43,516,000)	0	222,872,000	0	0	0
Resultado integral total	0	0	0	679,293,000	0	222,872,000	0	0	0
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	0	(28,230,000)	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	394,294,000	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	394,294,000	651,063,000	0	222,872,000	0	0	0
Capital contable al final del periodo	1,914,306,000	39,749,000	468,688,000	8,598,584,000	0	372,433,000	0	0	0

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Hoja 2 de 3	Componentes del capital contable [eje]								
	Variación en el valor de contratos a futuro [miembro]	Variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera [miembro]	Utilidad (pérdida) por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta [miembro]	Pagos basados en acciones [miembro]	Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos [miembro]	Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital contable relativos a activos no corrientes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta [miembro]	Utilidad (pérdida) por inversiones en instrumentos de capital	Reserva para cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo [miembro]	Reserva para catástrofes [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Cambios en el capital contable [sinopsis]									
Resultado integral [sinopsis]									
Utilidad (pérdida) neta	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Otro resultado integral	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Resultado integral total	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Aumento de capital social	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Dividendos decretados	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Total incremento (disminución) en el capital contable	o	o	o	o	o	o	o	o	o
Capital contable al final del periodo	o	o	o	o	o	o	o	o	o

Hoja 3 de 3	Componentes del capital contable [eje]						
	Reserva para estabilización [miembro]	Reserva de componentes de participación discrecional [miembro]	Otros resultados integrales [miembro]	Otros resultados integrales acumulados [miembro]	Capital contable de la participación controladora [miembro]	Participación no controladora [miembro]	Capital contable [miembro]
Capital contable al comienzo del periodo	0	0	316,043,000	465,604,000	10,292,786,000	210,321,000	10,503,107,000
Cambios en el capital contable [sinopsis]							
Resultado integral [sinopsis]							
Utilidad (pérdida) neta	0	0	0	0	722,809,000	0	722,809,000
Otro resultado integral	0	0	0	222,872,000	179,356,000	35,001,000	214,357,000
Resultado integral total	0	0	0	222,872,000	902,165,000	35,001,000	937,166,000
Aumento de capital social	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	0	0	0	0	0	0	0
Disminución por otras distribuciones a los propietarios	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	0	28,230,000	28,230,000	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con acciones propias	0	0	0	0	(394,294,000)	0	(394,294,000)
Incrementos (disminuciones) por cambios en la participación en subsidiarias que no dan lugar a pérdida de control	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos (disminuciones) por transacciones con pagos basados en acciones	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cobertura de flujos de efectivo y se incluyen en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor temporal de las opciones y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambio en el valor de los contratos a futuro y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Importe eliminado de reserva de cambios en el valor de márgenes con base en moneda extranjera y se incluye en el costo inicial o en otro valor en libros del activo no financiero (pasivo) o compromiso en firme para el que se aplica la contabilidad de cobertura del valor razonable	0	0	0	0	0	0	0
Total incremento (disminución) en el capital contable	0	0	28,230,000	251,102,000	507,871,000	35,001,000	542,872,000
Capital contable al final del periodo	0	0	344,273,000	716,706,000	10,800,657,000	245,322,000	11,045,979,000

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700000] Datos informativos del Estado de situación financiera

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2016-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2015-12-31
Datos informativos del estado de situación financiera [sinopsis]		
Capital social nominal	1,914,306,000	1,914,306,000
Capital social por actualización	0	0
Fondos para pensiones y prima de antigüedad	0	0
Numero de funcionarios	114	104
Numero de empleados	700	774
Numero de obreros	0	0
Numero de acciones en circulación	1,048,733,370	1,048,733,370
Numero de acciones recompradas	81,624,114	35,516,468
Efectivo restringido	31,140,000	52,069,000
Deuda de asociadas garantizada	0	0

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700002] Datos informativos del estado de resultados

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2016-01-01 - 2016-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2015-01-01 - 2015-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2016-07-01 - 2016-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2015-07-01 - 2015-09-30
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]				
Depreciación y amortización operativa	66,440,000	85,117,000	15,902,000	27,822,000

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[700003] Datos informativos- Estado de resultados 12 meses

Concepto	Año Actual MXN 2015-10-01 - 2016-09-30	Año Anterior MXN 2014-10-01 - 2015-09-30
Datos informativos del estado de resultados [sinopsis]		
Ingresos	11,286,506,000	11,210,792,000
Utilidad (pérdida) de operación	(3,695,471,000)	2,013,169,000
Utilidad (pérdida) neta	(3,365,767,000)	1,237,021,000
Utilidad (pérdida) atribuible a la participación controladora	(3,446,578,000)	1,189,900,000
Depreciación y amortización operativa	99,554,000	113,948,000

[800001] Anexo - Desglose de créditos

Institución [eje]	Institución Extranjera (SI/No)	Fecha de firma/contrato	Fecha de vencimiento	Tasa de interés y/o sobretasa	Denominación [eje]										
					Moneda nacional [miembro]					Moneda extranjera [miembro]					
					Intervalo de tiempo [eje]										
					Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]	Hasta 5 años o más [miembro]	Año actual [miembro]	Hasta 1 año [miembro]	Hasta 2 años [miembro]	Hasta 3 años [miembro]	Hasta 4 años [miembro]
Bancarios [sinopsis]															
Comercio exterior (bancarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Con garantía (bancarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca comercial															
BANCO NACIONAL COMERCIO EXT	NO	2013-10-25	2021-06-17	TIE + 0.70%	19,005,000	57,016,000	76,022,000	76,022,000	76,022,000	57,016,000					
BANCO SANTANDER BRASIL	SI	2016-09-12	2016-12-12	TASA FIJA 17.07%							29,813,000				
TOTAL					19,005,000	57,016,000	76,022,000	76,022,000	76,022,000	57,016,000	29,813,000	0	0	0	0
Otros bancarios															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total bancarios															
TOTAL					19,005,000	57,016,000	76,022,000	76,022,000	76,022,000	57,016,000	29,813,000	0	0	0	0
Bursátiles y colocaciones privadas [sinopsis]															
Bursátiles listadas en bolsa (quiérogafarios)															
EMISION CEBURES LAB 14	NO	2014-11-28	2020-01-17	TIE + 0.60%					1,496,928,000						
EMISION CEBURES LAB 13-1	NO	2013-08-07	2018-07-02	TIE + 0.70%			1,997,886,000								
EMISION CEBURES LAB 13-2	NO	2013-03-10	2017-09-28	TIE + 0.70%		1,997,886,000	1,996,124,000								
TOTAL					0	1,997,886,000	1,996,124,000	0	1,496,928,000	0	0	0	0	0	0
Bursátiles listadas en bolsa (con garantía)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Colocaciones privadas (quiérogafarios)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Colocaciones privadas (con garantía)															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total bursátiles listados en bolsa y colocaciones privadas															
TOTAL					0	1,997,886,000	1,996,124,000	0	1,496,928,000	0	0	0	0	0	0
Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo [sinopsis]															
Otros pasivos circulantes y no circulantes con costo															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total otros pasivos circulantes y no circulantes con costo															
TOTAL					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proveedores [sinopsis]															
Proveedores															
PROVEED EN ME CONCENTRADO MAY-16	SI	2016-05-31	2016-09-30								16,272,000				
PROVEED EN ME CONCENTRADO SEP-16	SI	2016-09-30	2017-01-31								146,073,000				

[800003] Anexo - Posición monetaria en moneda extranjera

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

	Monedas [eje]				
	Dólares [miembro]	Dólares contravalor pesos [miembro]	Otras monedas contravalor dólares [miembro]	Otras monedas contravalor pesos [miembro]	Total de pesos [miembro]
Posición en moneda extranjera [sinopsis]					
Activo monetario [sinopsis]					
Activo monetario circulante	64,024,000	1,242,610,000	119,643,000	2,322,100,000	3,564,710,000
Activo monetario no circulante	0	0	0	0	0
Total activo monetario	64,024,000	1,242,610,000	119,643,000	2,322,100,000	3,564,710,000
Pasivo monetario [sinopsis]					
Pasivo monetario circulante	13,162,000	255,451,000	38,791,000	752,870,000	1,008,321,000
Pasivo monetario no circulante	1,745,000	33,872,000	0	0	33,872,000
Total pasivo monetario	14,907,000	289,323,000	38,791,000	752,870,000	1,042,193,000
Monetario activo (pasivo) neto	49,117,000	953,287,000	80,852,000	1,569,230,000	2,522,517,000

[800005] Anexo - Distribución de ingresos por producto

Principales productos o línea de productos [partidas]		Tipo de ingresos [eje]			
Principales marcas [eje]	Principales productos o línea de productos [eje]	Ingresos nacionales [miembro]	Ingresos por exportación [miembro]	Ingresos de subsidiarias en el extranjero [miembro]	Ingresos totales [miembro]
VARIAS	OTROS	555,000	0	11,172,000	11,727,000
VARIAS	SERVICIOS	0	0	8,153,000	8,153,000
VARIAS	ARRENDAMIENTO	1,166,000	0	0	1,166,000
VARIAS	FARMA / PC	3,371,908,000	0	5,218,564,000	8,590,472,000
TODAS	TODOS	3,373,629,000	0	5,237,889,000	8,611,518,000

[800007] Anexo - Instrumentos financieros derivados

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

Genomma Lab Internacional, S. A. B. de C. V.

Antonio Dovalí Jaime No. Ext. 70, Torre C Piso 2, No. Int. Despacho A

Colonia Santa Fe, C. P. 01210, México, D. F.

R.F.C.: GLI-961030-TU5

México, D. F. a 26 de octubre de 2016

Asunto: Se presenta escrito en atención al requerimiento según Oficio No. 151-2/76211/2009 de fecha 20 de Enero de 2009, mediante el cual se solicita de diversa información y documentación respecto a las operaciones con instrumentos financieros derivados en las que pudo haber participado en su caso la empresa: **Genomma Lab Internacional, S. A. B. de C. V.**

R.F.C.: GLI-961030-TU5

VICEPRESIDENCIA DE SUPERVISIÓN BURSÁTIL.

VICEPRESIDENCIA DE NORMATIVIDAD.

DIRECCIÓN GENERAL DE SUPERVISIÓN DE MERCADOS.

DIRECCIÓN GENERAL DE AUTORIZACIONES.

PRESENTE

ANTONIO ZAMORA GALLAND (R.F.C.: ZAGA-670912-FA5), en representación de **GENOMMA LAB INTERNACIONAL, S. A. B. DE C. V.** (R.F.C.: GLI-961030-TU5), personalidad que acredito con copia del instrumento notarial que se acompaña al presente como **Anexo 1** (se incluye original para cotejo), con domicilio fiscal en Antonio Dovalí Jaime No Ext. 70 Torre C Piso 2, No. Int. Despacho A, Colonia Santa Fe, C P. 01210, México, D. F., Tel.:5081-0000, y señalando el mismo domicilio para oír y recibir toda clase de notificaciones que a este asunto se refieran, atentamente comparezco y expongo que:

1. Mediante Oficio No. 151-2/76211/2009 de fecha 20 de Enero de 2009, así como del Anexo 1 que forma parte integrante de dicho Oficio, la Dirección General de Supervisión de Mercados de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, a efecto de conocer la participación de las empresas públicas en operaciones con instrumentos financieros derivados ya sea para incrementar su rentabilidad o contar con determinada cobertura respecto a algún riesgo, requiere que Genomma Lab Internacional, S. A. B. de C. V. (en adelante mi representada), divulgue de conformidad con el citado oficio y como complemento a su reporte trimestral, información cualitativa y cuantitativa sobre las posiciones que en su caso tuvo en instrumentos financieros derivados, reconocidos o no como activos o pasivos en el estado de situación financiera o balance general.
2. A fin de cumplir con el requerimiento de información y documentación que se solicita según el Oficio No. 151-2/76211/2009 de fecha 20 de Enero de 2009, se hace del conocimiento de esa H. Dirección General de Supervisión de Mercados de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, que mi representada a la fecha no cuenta con la información cualitativa y cuantitativa respecto a cualquiera de los aspectos solicitados en el Oficio 151-2/76211/2009, ya que no ha celebrado operaciones que involucren la contratación de instrumentos financieros derivados de acuerdo a lo establecido en la NIIF 9 “Instrumentos financieros” y la NIC 39 “Instrumentos financieros reconocimiento y valuación”, de las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS, por sus siglas en inglés).

Asimismo, se menciona a esa H. Dirección General de Supervisión de Mercados de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, que en caso de que mi representada celebre cualquier operación que involucre la contratación de instrumentos financieros derivados de los que se mencionan en el párrafo que antecede, esto se hará de su conocimiento.

3. A fin de evaluar la importancia que representan los instrumentos financieros derivados para la posición financiera y resultados de mi representada, independientemente que a la fecha no se tenga celebrada ninguna de estas operaciones, la Administración de Genomma Lab Internacional, S. A. B. de C. V., está en proceso de discusión sobre la implementación de políticas de uso de instrumentos financieros derivados, describiendo de manera general los objetivos para celebrar operaciones con derivados; instrumentos utilizados; estrategias de cobertura o negociación implementadas; mercado de negociación; contrapartes elegibles; políticas de márgenes, colaterales y líneas de crédito; procesos y niveles de autorización requeridos por tipo de operación; procesos de control interno para administrar la exposición a los riesgos de mercado y de liquidez en las posiciones en instrumentos financieros; la existencia de un tercero independiente que revise dichos procedimientos; entre otras cosas.

Por todo lo anterior expuesto, solicitó a esa **H. Dirección General de Supervisión de Mercados**, lo siguiente:

PRIMERO. Se tenga por reconocida mi personalidad, acreditada mediante el poder notarial señalado en el cuerpo del presente escrito.

SEGUNDO. Se tenga por cumplido en tiempo y forma legales el requerimiento de información y documentación solicitado a Genomma Lab Internacional, S. A. B. de C. V., por esa H. Dirección General de Supervisión de Mercados, según lo que indica el Oficio No. 151-2/76211/2009 de fecha 20 de Enero de 2009.

TERCERO. Que Genomma Lab Internacional, S. A. B. de C. V., tanto al 20 de Enero de 2009, como a la fecha del presente escrito, no ha celebrado operaciones que involucren la contratación de instrumentos financieros derivados, de acuerdo a las definiciones previstas en NIIF 9 “Instrumentos financieros” y la NIC 39 “Instrumentos financieros reconocimiento y valuación”, de las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS, por sus siglas en inglés).

Atentamente.

Antonio Zamora Galland

Vicepresidente Ejecutivo de Finanzas y Administración

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

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

Explicación de los cambios en la exposición a los principales riesgos identificados y en la administración de los mismos, así como contingencias y eventos conocidos o esperados por la administración que puedan afectar en los futuros reportes [bloque de texto]

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información cuantitativa a revelar [bloque de texto]

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2016-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2015-12-31
Subclasificaciones de activos, pasivos y capital contable [sinopsis]		
Efectivo y equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Efectivo [sinopsis]		
Efectivo en caja	5,308,000	826,000
Saldos en bancos	1,464,785,000	1,568,805,000
Total efectivo	1,470,093,000	1,569,631,000
Equivalentes de efectivo [sinopsis]		
Depósitos a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes de efectivo	90,289,000	104,204,000
Otros acuerdos bancarios, clasificados como equivalentes de efectivo	0	0
Total equivalentes de efectivo	90,289,000	104,204,000
Otro efectivo y equivalentes de efectivo	31,140,000	52,069,000
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	1,591,522,000	1,725,904,000
Clientes y otras cuentas por cobrar [sinopsis]		
Clientes	2,254,061,000	2,072,566,000
Cuentas por cobrar circulantes a partes relacionadas	47,939,000	189,645,000
Anticipos circulantes [sinopsis]		
Anticipos circulantes a proveedores	224,561,000	102,724,000
Gastos anticipados circulantes	538,913,000	631,940,000
Total anticipos circulantes	763,474,000	734,664,000
Cuentas por cobrar circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por cobrar circulante	0	0
Cuentas por cobrar circulantes por venta de propiedades	0	0
Cuentas por cobrar circulantes por alquiler de propiedades	0	0
Otras cuentas por cobrar circulantes	417,231,000	417,199,000
Total de clientes y otras cuentas por cobrar	3,482,705,000	3,414,074,000
Clases de inventarios circulantes [sinopsis]		
Materias primas circulantes y suministros de producción circulantes [sinopsis]		
Materias primas	254,862,000	209,726,000
Suministros de producción circulantes	0	0
Total de las materias primas y suministros de producción	254,862,000	209,726,000
Mercancía circulante	0	0
Trabajo en curso circulante	0	0
Productos terminados circulantes	849,115,000	832,049,000
Piezas de repuesto circulantes	0	0
Propiedad para venta en curso ordinario de negocio	0	0
Otros inventarios circulantes	88,387,000	117,138,000
Total inventarios circulantes	1,192,364,000	1,158,913,000
Activos mantenidos para la venta [sinopsis]		
Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	0	0
Activos no circulantes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para distribuir a los propietarios	0	0
Total de activos mantenidos para la venta	0	0
Clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes [sinopsis]		
Clientes no circulantes	0	0

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2016-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2015-12-31
Cuentas por cobrar no circulantes debidas por partes relacionadas	0	0
Anticipos de pagos no circulantes	0	848,000,000
Anticipos de arrendamientos no circulantes	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes procedentes de impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por cobrar no circulante	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes por venta de propiedades	0	0
Cuentas por cobrar no circulantes por alquiler de propiedades	0	0
Rentas por facturar	0	0
Otras cuentas por cobrar no circulantes	0	0
Total clientes y otras cuentas por cobrar no circulantes	0	848,000,000
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]		
Inversiones en subsidiarias	0	0
Inversiones en negocios conjuntos	0	0
Inversiones en asociadas	1,382,470,000	1,352,478,000
Total de inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	1,382,470,000	1,352,478,000
Propiedades, planta y equipo [sinopsis]		
Terrenos y construcciones [sinopsis]		
Terrenos	54,575,000	76,717,000
Edificios	135,836,000	139,979,000
Total terrenos y edificios	190,411,000	216,696,000
Maquinaria	8,453,000	9,663,000
Vehículos [sinopsis]		
Buques	0	0
Aeronave	0	0
Equipos de Transporte	29,240,000	36,921,000
Total vehículos	29,240,000	36,921,000
Enseres y accesorios	0	0
Equipo de oficina	34,360,000	37,635,000
Activos tangibles para exploración y evaluación	0	0
Activos de minería	0	0
Activos de petróleo y gas	0	0
Construcciones en proceso	9,733,000	9,450,000
Anticipos para construcciones	0	0
Otras propiedades, planta y equipo	51,948,000	96,281,000
Total de propiedades, planta y equipo	324,145,000	406,646,000
Propiedades de inversión [sinopsis]		
Propiedades de inversión	0	0
Propiedades de inversión en construcción o desarrollo	0	0
Anticipos para la adquisición de propiedades de inversión	0	0
Total de Propiedades de inversión	0	0
Activos intangibles y crédito mercantil [sinopsis]		
Activos intangibles distintos de crédito mercantil [sinopsis]		
Marcas comerciales	4,083,386,000	4,328,623,000
Activos intangibles para exploración y evaluación	0	0
Cabeceras de periódicos o revistas y títulos de publicaciones	0	0
Programas de computador	3,311,000	8,327,000
Licencias y franquicias	642,081,000	663,403,000
Derechos de propiedad intelectual, patentes y otros derechos de propiedad industrial, servicio y derechos de explotación	400,107,000	401,653,000
Recetas, fórmulas, modelos, diseños y prototipos	0	0

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Periodo Actual MXN 2016-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2015-12-31
Activos intangibles en desarrollo	36,817,000	27,464,000
Otros activos intangibles	196,912,000	1,039,131,000
Total de activos intangibles distintos al crédito mercantil	5,362,614,000	6,468,601,000
Crédito mercantil	44,998,000	44,998,000
Total activos intangibles y crédito mercantil	5,407,612,000	6,513,599,000
Proveedores y otras cuentas por pagar [sinopsis]		
Proveedores circulantes	1,020,113,000	670,116,000
Cuentas por pagar circulantes a partes relacionadas	40,972,000	13,134,000
Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes [sinopsis]		
Ingresos diferidos clasificados como circulantes	0	0
Ingreso diferido por alquileres clasificado como circulante	0	0
Pasivos acumulados (devengados) clasificados como circulantes	62,985,000	58,490,000
Beneficios a los empleados a corto plazo acumulados (o devengados)	62,985,000	58,490,000
Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como circulantes	62,985,000	58,490,000
Cuentas por pagar circulantes de la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por pagar circulante	0	0
Retenciones por pagar circulantes	0	0
Otras cuentas por pagar circulantes	0	0
Total proveedores y otras cuentas por pagar a corto plazo	1,124,070,000	741,740,000
Otros pasivos financieros a corto plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a corto plazo	105,834,000	350,884,000
Créditos Bursátiles a corto plazo	1,997,886,000	0
Otros créditos con costo a corto plazo	0	0
Otros créditos sin costo a corto plazo	919,847,000	1,122,798,000
Otros pasivos financieros a corto plazo	0	0
Total de otros pasivos financieros a corto plazo	3,023,567,000	1,473,682,000
Proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo [sinopsis]		
Proveedores no circulantes	0	0
Cuentas por pagar no circulantes con partes relacionadas	0	0
Pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes [sinopsis]		
Ingresos diferidos clasificados como no circulantes	0	0
Ingreso diferido por alquileres clasificado como no circulante	0	0
Pasivos acumulados (devengados) clasificados como no corrientes	0	0
Total de pasivos acumulados (devengados) e ingresos diferidos clasificados como no circulantes	0	0
Cuentas por pagar no circulantes a la seguridad social e impuestos distintos de los impuestos a las ganancias	0	0
Impuesto al valor agregado por pagar no circulante	0	0
Retenciones por pagar no circulantes	0	0
Otras cuentas por pagar no circulantes	0	0
Total de proveedores y otras cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Otros pasivos financieros a largo plazo [sinopsis]		
Créditos Bancarios a largo plazo	285,082,000	342,266,000
Créditos Bursátiles a largo plazo	3,493,052,000	5,486,964,000
Otros créditos con costo a largo plazo	0	0
Otros créditos sin costo a largo plazo	46,553,000	54,442,000
Otros pasivos financieros a largo plazo	0	0
Total de otros pasivos financieros a largo plazo	3,824,687,000	5,883,672,000
Otras provisiones [sinopsis]		
Otras provisiones a largo plazo	0	0
Otras provisiones a corto plazo	0	0

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Concepto	Cierre Período Actual MXN 2016-09-30	Cierre Año Anterior MXN 2015-12-31
Total de otras provisiones	0	0
Otros resultados integrales acumulados [sinopsis]		
Superávit de revaluación	0	0
Reserva de diferencias de cambio por conversión	428,083,000	417,750,000
Reserva de coberturas del flujo de efectivo	0	0
Reserva de ganancias y pérdidas por nuevas mediciones de activos financieros disponibles para la venta	0	0
Reserva de la variación del valor temporal de las opciones	0	0
Reserva de la variación en el valor de contratos a futuro	0	0
Reserva de la variación en el valor de márgenes con base en moneda extranjera	0	0
Reserva por cambios en valor razonable de activos financieros disponibles para la venta	0	0
Reserva de pagos basados en acciones	0	0
Reserva de nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	0	0
Importes reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el capital relativos a activos no circulantes o grupos de activos para su disposición mantenidos para la venta	0	0
Reserva de ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de capital	0	0
Reserva de cambios en el valor razonable de pasivos financieros atribuibles a cambios en el riesgo de crédito del pasivo	0	0
Reserva para catástrofes	0	0
Reserva para estabilización	0	0
Reserva de componentes de participación discrecional	0	0
Reserva de componentes de capital de instrumentos convertibles	0	0
Reservas para reembolsos de capital	0	0
Reserva de fusiones	0	0
Reserva legal	344,273,000	344,273,000
Otros resultados integrales	0	0
Total otros resultados integrales acumulados	772,356,000	762,023,000
Activos (pasivos) netos [sinopsis]		
Activos	15,282,804,000	17,633,159,000
Pasivos	8,465,860,000	8,384,508,000
Activos (pasivos) netos	6,816,944,000	9,248,651,000
Activos (pasivos) circulantes netos [sinopsis]		
Activos circulantes	7,818,155,000	7,539,001,000
Pasivos circulantes	4,573,545,000	2,496,068,000
Activos (pasivos) circulantes netos	3,244,610,000	5,042,933,000

[800200] Notas - Análisis de ingresos y gastos

Concepto	Acumulado Año Actual MXN 2016-01-01 - 2016-09-30	Acumulado Año Anterior MXN 2015-01-01 - 2015-09-30	Trimestre Año Actual MXN 2016-07-01 - 2016-09-30	Trimestre Año Anterior MXN 2015-07-01 - 2015-09-30
Análisis de ingresos y gastos [sinopsis]				
Ingresos [sinopsis]				
Servicios	8,153,000	21,365,000	0	20,297,000
Venta de bienes	8,590,472,000	8,346,098,000	2,919,744,000	2,603,932,000
Intereses	0	0	0	0
Regalías	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0
Arrendamiento	1,166,000	0	780,000	0
Construcción	0	0	0	0
Otros ingresos	11,727,000	0	2,093,000	0
Total de ingresos	8,611,518,000	8,367,463,000	2,922,617,000	2,624,229,000
Ingresos financieros [sinopsis]				
Intereses ganados	21,854,000	17,750,000	10,249,000	7,328,000
Utilidad por fluctuación cambiaria	441,497,000	0	206,596,000	0
Utilidad por cambios en el valor razonable de derivados	0	0	0	0
Utilidad por cambios en valor razonable de instrumentos financieros	0	0	0	0
Otros ingresos financieros	0	0	(2,670,000)	0
Total de ingresos financieros	463,351,000	17,750,000	214,175,000	7,328,000
Gastos financieros [sinopsis]				
Intereses devengados a cargo	231,791,000	289,616,000	79,421,000	95,943,000
Pérdida por fluctuación cambiaria	0	27,043,000	0	3,376,000
Pérdidas por cambio en el valor razonable de derivados	0	0	0	0
Pérdida por cambios en valor razonable de instrumentos financieros	0	0	0	0
Otros gastos financieros	5,428,000	18,043,000	2,012,000	7,891,000
Total de gastos financieros	237,219,000	334,702,000	81,433,000	107,210,000
Impuestos a la utilidad [sinopsis]				
Impuesto causado	445,505,000	481,224,000	158,223,000	151,039,000
Impuesto diferido	59,433,000	(117,896,000)	59,120,000	(70,370,000)
Total de Impuestos a la utilidad	504,938,000	363,328,000	217,343,000	80,669,000

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

[800500] Notas - Lista de notas

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

LA INFORMACIÓN SOLICITADA SE INCLUYE EN EL APARTADO 813000 “NOTAS – INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA DE CONFORMIDAD CON LA NIC 34”

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

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

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

Información a revelar sobre asociadas [bloque de texto]

EL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2015, LA ENTIDAD REALIZÓ LA VENTA DEL 50% MÁS UNA ACCIÓN DE GRUPO COMERCIAL E INDUSTRIAL MARZAM, S. A. P. I. DE C. V. Y SUBSIDIARIAS (MARZAM), POR LO QUE A PARTIR DE ESA FECHA LA ENTIDAD RECONOCE EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN.

EL 28 DE OCTUBRE DE 2015, LA ENTIDAD LLEVÓ ACABO LA ADQUISICIÓN DEL 51% RESTANTE DE LAS ACCIONES DE TELEVISA CONSUMER PRODUCTS, LLC POR \$76,283. CON DICHA TRANSACCIÓN LA ENTIDAD ES DUEÑA DEL 100% DE LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD.

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

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

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

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

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

Información a revelar sobre préstamos [bloque de texto]

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

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

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

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

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

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

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información a revelar sobre garantías colaterales [bloque de texto]

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

Información a revelar sobre compromisos [bloque de texto]

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

Información a revelar sobre pasivos contingentes [bloque de texto]

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

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

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016, A LA FECHA DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS CONDENSADOS NO AUDITADOS LA COMPAÑÍA CUMPLE CON TODAS LAS RESTRICCIONES Y CONDICIONES ESTABLECIDAS EN SUS CONTRATOS DE FINANCIAMIENTO.

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

Información a revelar sobre ingresos diferidos [bloque de texto]

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información a revelar sobre impuestos diferidos [bloque de texto]

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

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

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

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

Información a revelar sobre operaciones discontinuadas [bloque de texto]

Información a revelar sobre dividendos [bloque de texto]

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

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

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

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

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

Información a revelar sobre gastos [bloque de texto]

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

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

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

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

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

Información a revelar sobre gastos financieros [bloque de texto]

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

Información a revelar sobre ingresos financieros [bloque de texto]

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

Información a revelar sobre instrumentos financieros [bloque de texto]

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

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

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

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

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

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

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

LAS CIFRAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016, HAN SIDO EXPRESADAS EN MILES DE PESOS MEXICANOS.

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

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

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

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

Información a revelar sobre empleados [bloque de texto]

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

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

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

Información a revelar sobre activos intangibles [bloque de texto]

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

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

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

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

Información a revelar sobre inventarios [bloque de texto]

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

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

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

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

Información a revelar sobre capital social [bloque de texto]

Información a revelar sobre negocios conjuntos [bloque de texto]

Información a revelar anticipos por arrendamientos [bloque de texto]

Información a revelar sobre arrendamientos [bloque de texto]

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

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

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

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

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

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

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

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

Información a revelar sobre otros activos [bloque de texto]

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

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

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información a revelar sobre otros pasivos [bloque de texto]

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

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

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

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

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

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

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

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

Información a revelar sobre provisiones [bloque de texto]

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

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

Información a revelar sobre reaseguros [bloque de texto]

Información a revelar sobre partes relacionadas [bloque de texto]

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

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

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

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

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

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

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

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

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Información a revelar sobre pasivos subordinados [bloque de texto]

Información a revelar sobre subsidiarias [bloque de texto]

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

LA INFORMACIÓN SOLICITADA SE INCLUYE EN EL APARTADO 813000 “NOTAS – INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA DE CONFORMIDAD CON LA NIC 34”

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

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

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

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

Información a revelar sobre acciones propias [bloque de texto]

[800600] Notas - Lista de políticas contables

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

LA INFORMACIÓN SOLICITADA SE INCLUYE EN EL APARTADO 813000 “NOTAS – INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA DE CONFORMIDAD CON LA NIC 34”

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas

Modificaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRSs o IAS por sus siglas en inglés) y nuevas interpretaciones que son obligatorias a partir de 2015

En el año en curso, la Entidad aplicó una serie de IFRSs nuevas y modificadas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”) las cuales son obligatorias y entran en vigor a partir de los ejercicios que inicien en o después del 1 de enero de 2015.

Modificaciones a la IAS 19 Planes de Beneficios Definidos: Contribuciones de Empleados

La Entidad ha aplicado las modificaciones a esta norma por primera vez en este año. Antes de las modificaciones, la Entidad reconocía las contribuciones a los planes de beneficios definidos como una reducción del costo del servicio, cuando se pagaban las contribuciones a los planes, y se reconocían las contribuciones de los empleados especificados en los planes de beneficios definidos como una reducción del costo del servicio cuando se prestaban los servicios. Las modificaciones requieren que la Entidad contabilice las contribuciones de los empleados de la siguiente manera:

- Las contribuciones discretionales de los empleados se contabilizan como una reducción del costo del servicio al momento del pago a los planes.
- Las contribuciones de los empleados especificadas en los planes de beneficios definidos se contabilizan como la reducción del costo del servicio, sólo si tales contribuciones están vinculadas a los servicios. Específicamente, cuando el importe de dicha contribución depende del número de años de servicio, la reducción de costo del servicio se realiza mediante la asignación de las contribuciones a los períodos de servicio en la misma manera que la atribución de los beneficios. Por otro lado, cuando dichas contribuciones se determinan en base a un porcentaje fijo del salario (es decir, independiente del número de años de servicio), la Entidad reconoce la reducción del costo de los servicios en el período en que se prestan los servicios relacionados.

La aplicación de estas modificaciones no ha tenido ningún impacto material en las revelaciones o los importes reconocidos en los estados financieros consolidados de la Entidad.

Mejoras Anuales a las IFRS Ciclo 2010 - 2012 y 2011 - 2013

La Entidad ha aplicado las modificaciones a las IFRS incluidas en las Mejoras Anuales a las IFRS ciclo 2010 a 2012 y 2011 - 2013 por primera vez en este año. Una de las mejoras anuales requiere que las entidades revelen juicios hechos por la administración en la aplicación de los criterios de agregación establecidas en el párrafo 12 de la IFRS 8

Segmentos de Operación. La aplicación de las demás modificaciones no ha tenido ningún impacto en las revelaciones o importes reconocidos en los estados financieros consolidados de la Entidad.

Descripción de sucesos y transacciones significativas

La Compañía fusionó sus tres subsidiarias de E.U.A. en Genomma Lab USA, la cual ahora operará como una sola entidad, mejorando la eficiencia. Las entidades fusionadas fueron Lab Brands y Genomma Consumer Products, anteriormente Televisa Consumer Products, la cual fue adquirida a finales de 2015. A la fecha, la Compañía ha recibido un pago de Ps. 100 millones como parte del precio de compra de Marzam. La porción remanente del pago pendiente está programado para definirse a finales de 2016, una vez concluida la revisión final del mutuamente acordado due diligence.

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

a. *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros consolidados de la Entidad han sido preparados de acuerdo con las IFRSs emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

b. *Bases de medición*

Los estados financieros consolidados de la Entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros, que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

i. *Costo histórico*

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

ii. *Valor razonable*

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y / o revelación de estos estados financieros consolidados se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la IFRS 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la IAS 17, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la IAS 2 o el valor en uso de la IAS 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en al grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1 - Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2 - Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3 - Considera datos de entrada no observables.

c. *Bases de consolidación de estados financieros*

Los estados financieros consolidados incluyen los de Genomma Lab y los de sus subsidiarias en las que tiene control. El control se obtiene cuando la Entidad cumple con los siguientes supuestos:

a) tiene poder sobre la inversión,

b) está expuesto, o tiene derecho a los retornos variables derivados de su participación en dicha entidad, y

c) tiene la capacidad de afectar tales rendimientos a través de su poder sobre la entidad en la que invierte.

La Entidad reevalúa si tiene o no el control en una entidad si los hechos y circunstancias indican que hay cambios a uno o más de los tres elementos de control que se listaron anteriormente.

La participación accionaria en su capital social se muestra a continuación:

Entidad	Participación		Actividad
	2016	2015	
Genomma Laboratories México, S. A. de C. V.	100%	100%	Investigación y desarrollo de productos OTC y PC
Grupo Comercial e Industrial Marzam, S. A. P. I. de C. V. y Subsidiarias (1)	-%	-%	Distribución de productos farmacéuticos, artículos para la salud y belleza
Medicinas y Medicamentos Nacionales, S. A. de C. V.	100%	100%	Venta de medicamentos genéricos
Iniciativas de Éxito, S. A. de C. V.	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
Aero Lab, S. A. de C. V.	100%	100%	Servicios de transportación aérea
Servicios Logísticos Genomma,	100%	100%	Servicios logísticos

Entidad	Participación		Actividad
	2016	2015	
S. A. de C. V. ⁽⁷⁾			
Gibart, S.A. de C.V. ⁽⁵⁾	100%	100%	Distribución de productos farmacéuticos, artículos para la salud y belleza
Internacional -			
Genomma Lab USA, Inc. ⁽⁹⁾	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Lab Perú, S. A.	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Lab Chile, S. A.	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Lab Ecuador, S. A.	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Laboratories Argentina, S. A.	85%	85%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Lab Colombia, LTDA	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Laboratories do Brasil, LTDA y Subsidiarias ⁽²⁾	85%	85%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Lab Centroamérica, S.A.	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Lab Dominicana, S.R.L.	100%	100%	Venta de productos OTC y PC

Entidad	Participación		Actividad
	2016	2015	
Genomma Laboratorios Médicos, S. L.	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
The Dutch-LATEM Royalty Company, B. V. ⁽⁸⁾	100%	100%	Investigación y desarrollo de productos OTC y PC
Genomma Lab Guatemala, S.A. ⁽⁶⁾	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Lab El Salvador, S.A. de C.V. ⁽⁶⁾	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Lab Honduras, S.A. de C.V. ⁽⁶⁾	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
GL Nicaragua, S.A. ⁽⁶⁾	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
Genomma Lab Panamá, S.A. ⁽⁶⁾	100%	100%	Venta de productos OTC y PC
GLB Laboratorios Bolivia, S.A. ⁽⁶⁾	100%	100%	Venta de productos OTC y PC

1. Ver compra - venta de Marzam (Ver Nota 1a y b, Nota 5 y 12), a partir del 29 de septiembre de 2015 Marzam es una compañía asociada de la Entidad.
2. Incluye Genomma Laboratories Paraguay, S.R.L., Genomma Laboratories Uruguay, S.R.L. y Genomma Lab Industria Farmacéutica, LTDA.
3. Ver Nota 1b inciso i
4. Ver Nota 1b inciso ii
5. Ver Nota 1b inciso iii
6. Iniciaron operaciones a finales de 2015
7. Esta entidad fue creada el 21 de noviembre de 2013 y se dedica a la logística del Centro de Distribución Doña Rosa.
8. Esta entidad se adquirió junto con el paquete de la Licencia Losec A el 5 de mayo de 2013.
9. En el mes de septiembre de 2016, se llevó a cabo la fusión de Genomma Lab USA, Inc., Genomma Consumer Products, LLC y Lab Brands International, LLC subsistiendo Genomma Lab USA, Inc. Como empresa fusionante.

Asociada	Participación			Actividad
	2015	2014	2013	
Grupo Comercial e Industrial Marzam, S. A. P. I. de C. V. y Subsidiarias (1)	49.99%	-%	-%	Distribución de productos farmacéuticos, artículos para la salud y belleza
Genomma Consumer Products, LLC(3)	-%	49%	49%	Venta de productos OTC y PC

Cuando la Entidad tiene menos de la mayoría de los derechos de voto de una participada, tiene poder sobre la misma cuando los derechos de voto son suficientes para otorgarle la capacidad práctica de dirigir sus actividades relevantes, de forma unilateral. La Entidad considera todos los hechos y circunstancias relevantes para evaluar si los derechos de voto de la Entidad en la participada son suficientes para otorgarle poder, incluyendo:

- El porcentaje de participación de la Entidad en los derechos de voto en relación con el porcentaje y la dispersión de los derechos de voto de los otros tenedores de los mismos;
- Los derechos de voto potenciales mantenidos por la Entidad, por otros accionistas o por terceros;
- Los derechos derivados de otros acuerdos contractuales, y
- Cualquier hecho y circunstancia adicional que indiquen que la Entidad tiene, o no tiene, la capacidad actual de dirigir las actividades relevantes en el momento en que las decisiones deben tomarse, incluidas las tendencias de voto de los accionistas en las asambleas anteriores.

Las subsidiarias se consolidan desde la fecha en que se transfiere el control a la Entidad, y se dejan de consolidar desde la fecha en la que se pierde el control. Las ganancias y pérdidas de las subsidiarias adquiridas o vendidas durante el año se incluyen en los estados consolidados de resultados y otros resultados integrales desde la fecha que la tenedora obtiene el control o hasta la fecha que se pierde, según sea el caso.

La utilidad y cada componente de los otros resultados integrales se atribuyen a las participaciones controladoras y no controladoras. El resultado integral de las subsidiarias se atribuye a las participaciones controladoras y no controladoras aún si da lugar a un déficit en éstas últimas.

Cuando es necesario, se realizan ajustes a los estados financieros de las subsidiarias para alinear sus políticas contables de conformidad con las políticas contables de la Entidad.

Los saldos y operaciones entre las entidades consolidadas han sido eliminados.

Las participaciones no controladoras en las subsidiarias se identifican de manera separada respecto a las inversiones que la Entidad tiene en ellas. Las participaciones no controladoras pueden ser inicialmente valuadas ya sea a su valor razonable o a la participación proporcional de las participaciones no controladoras sobre el valor razonable de los activos netos identificables de la entidad adquirida. La elección de la base de valuación se hace de manera individual por cada operación. Posteriormente a la adquisición, el valor en libros de las participaciones controladoras representa el importe de dichas participaciones al reconocimiento inicial más la porción de las participaciones no controladoras posteriores del estado de variaciones en el capital contable. El resultado integral se atribuye a las participaciones no controladoras aún si da lugar a un déficit en éstas.

- i. **Subsidiarias** - Las subsidiarias son todas las entidades sobre las que la Entidad tiene control al cumplir con las tres siguientes características: a) tiene poder sobre la Entidad, b) está expuesto, o tiene los derechos a los retornos variables derivados de su participación en dicha entidad y c) tiene la capacidad de afectar tales rendimientos a través de su poder sobre la Entidad en que invierte. La existencia y efectos de los derechos potenciales de voto que son actualmente ejercibles o convertibles se consideran al evaluar si la Entidad controla a otra entidad. Las subsidiarias se consolidan desde la fecha en que su control se transfiere a la Entidad, y se dejan de consolidar desde la fecha en la que se pierde el control.

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

- ii. **Asociada** - La Entidad ejerce influencia significativa sobre Marzam pero no cumple con las condiciones necesarias para ejercer control. La Entidad mantiene una participación accionaria del 49.99% de los derechos a voto. La inversión en asociada se reconoció a valor razonable a la fecha de venta del 50.01% de Marzam y posteriormente a través del método de participación.

Hasta el 28 de octubre de 2015, la Entidad ejercía influencia significativa sobre Televisa Consumer Products, LLP pero no cumplía con las condiciones necesarias para ejercer control. La Entidad mantenía una participación accionaria del 49% de los derechos a voto. La inversión en asociada se reconocía inicialmente al costo histórico y posteriormente a través del método de participación.

Cambios en las participaciones de la Entidad en subsidiarias existentes

Los cambios en las inversiones en subsidiarias de la Entidad que no den lugar a una pérdida de control se registran como transacciones de capital. El valor en libros de las inversiones y participaciones no controladoras de la Entidad se ajusta para reflejar los cambios en las correspondientes inversiones en subsidiarias. Cualquier diferencia entre el importe por el cual se ajustan las participaciones no controladoras y el valor razonable de la contraprestación pagada o recibida se reconoce directamente en el capital contable y se atribuye a los propietarios de la Entidad.

Cuando la Entidad pierde el control de una subsidiaria, la ganancia o pérdida en la disposición se calcula como la diferencia entre (i) la suma del valor razonable de la contraprestación recibida y el valor razonable de cualquier participación retenida y (ii) el valor en libros anterior de los activos (incluyendo el crédito mercantil) y pasivos de la subsidiaria y cualquier participación no controladora.

Los importes previamente reconocidos en otras partidas del resultado integral relativos a la subsidiaria se registran (es decir, se reclasifican a resultados o se transfieren directamente a otras partidas de capital contable según lo especifique/permita la IFRS aplicable) de la misma manera establecida para el caso de que se disponga de los activos o pasivos relevantes. El valor razonable de cualquier inversión retenida en la subsidiaria a la fecha en que se pierda el control se considera como el valor razonable para el reconocimiento inicial, según la IAS 39, *Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Valuación* o, en su caso, el costo en el reconocimiento inicial de una inversión en una asociada o negocio conjunto.

- d. **Conversión de estados financieros de operaciones extranjeras** - Para consolidar los estados financieros de subsidiarias extranjeras, éstos se modifican en la moneda de registro de las transacciones para presentarse en pesos mexicanos (moneda de presentación), considerando las siguientes metodologías:
- Las operaciones extranjeras cuya moneda de registro y funcional es la misma, convierten sus estados financieros utilizando los siguientes tipos de cambio: 1) de cierre para los activos y pasivos, 2) histórico para el capital contable y 3) el de la fecha de devengamiento para los ingresos, costos y gastos. Los efectos de conversión se registran en el capital contable.
 - Las operaciones extranjeras cuya moneda funcional no es la misma convierten sus estados financieros de la moneda de registro a la moneda funcional, utilizando los siguientes tipos de cambio: 1) de cierre para los activos y pasivos monetarios, 2) histórico para activos no monetarios, pasivos no monetarios y capital contable y 3) el de la fecha de devengamiento para los ingresos, costos y gastos, excepto los que provienen de partidas no monetarias que se convierten al tipo de cambio histórico de la partida no monetaria; los efectos de conversión, se registran en el resultado integral de financiamiento. Posteriormente, para convertir los estados financieros de la moneda funcional al peso mexicano, se utilizan los siguientes tipos de cambio: 1) de cierre para los activos y pasivos y 2) histórico para el capital contable, y 3) el de la fecha de devengamiento para todos los ingresos, costos y gastos. Los efectos de conversión se registran en el capital contable. En el caso de operaciones extranjeras que operan en un entorno económico inflacionario, primero reexpresan sus estados

financieros en moneda de poder adquisitivo al cierre del ejercicio, utilizando el índice de precios del país de origen de la moneda funcional, y posteriormente los convierten utilizando el tipo de cambio de cierre para todas las partidas; los efectos de conversión, se registran en el capital contable.-

Las monedas de registro de las operaciones extranjeras de las subsidiarias que se consolidan y los tipos de cambio utilizados en los diferentes procesos de conversión, son como sigue:

Entidad	Moneda de registro	Tipo de cambio para convertir de moneda de registro a moneda funcional	Tipo de cambio para convertir de moneda funcional a peso mexicano
Genomma Lab USA, Inc.	Dólar estadounidense	1.0000	19.4086
Genomma Lab Centroamérica, S. A.	Dólar estadounidense	1.0000	19.4086
Genomma Lab Dominicana, S. R. L.	Peso dominicano	0.0216	19.4086
Genomma Lab Perú, S. A.	Sol	0.2956	19.4086
Genomma Lab Chile, S. A.	Peso chileno	0.0015	19.4086
Genomma Lab Ecuador, S. A.	Dólar estadounidense	1.0000	19.4086
Genomma Laboratories Argentina, S. A.	Peso argentino	0.0652	19.4086
Genomma Lab Colombia, LTDA	Peso colombiano	0.0003	19.4086
Genomma Laboratories do	Real	0.3072	19.4086

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Brasil, LTDA

Genomma Laboratorios

Médicos, S. L.	Euro	1.1211	19.4086
-------------------	------	--------	---------

The Dutch -LATEM Royalty Company, B. V.	Dólar estadounidense	1.0000	19.4086
--	-------------------------	--------	---------

Genomma Lab Guatemala, S.A.	Quetzal	0.1329	19.4086
-----------------------------	---------	--------	---------

Genomma Lab El Salvador, S.A. de C.V.	Colón	0.1143	19.4086
--	-------	--------	---------

Genomma Lab Honduras, S.A. de C.V.	Lempira	0.0437	19.4086
---------------------------------------	---------	--------	---------

GL Nicaragua, S.A.	Córdoba	0.0344	19.4086
--------------------	---------	--------	---------

Genomma Lab Panamá, S.A.	Balboa	1.0000	19.4086
--------------------------	--------	--------	---------

GLB Laboratorios Bolivia, S.A.	Boliviano	0.1477	19.4086
--------------------------------	-----------	--------	---------

La moneda funcional de la Entidad es el peso mexicano y la moneda funcional de las subsidiarias de la Entidad es el dólar estadounidense. Debido a que la Entidad mantiene inversiones en subsidiarias en el extranjero, cuya moneda funcional no es el peso mexicano, se encuentra expuesta a un riesgo de conversión de moneda extranjera. Asimismo, se mantienen activos y pasivos monetarios denominados en diversas monedas, principalmente el dólar estadounidense, y existe una exposición al riesgo cambiario, atribuible a operaciones comerciales y proveeduría de insumos, durante el curso normal del negocio, así como por la posición en moneda extranjera.

e. *Combinaciones de negocios*

Las adquisiciones de negocios se contabilizan utilizando el método de adquisición. La contraprestación transferida en una combinación de negocios se mide a valor razonable, el cual se calcula como la suma de los valores razonables de los activos transferidos por la Entidad, menos los pasivos incurridos por la

Entidad con los anteriores propietarios de la empresa adquirida y las participaciones de capital emitidas por la Entidad a cambio del control sobre la empresa adquirida a la fecha de compra. Los costos relacionados con la adquisición generalmente se reconocen en el estado consolidado de resultados y otros resultados integrales conforme se incurren.

A la fecha de adquisición, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se reconocen a valor razonable con excepción de:

- Impuestos diferidos activos o pasivos y activos o pasivos relacionados con beneficios a empleados que se reconocen y miden de conformidad con IAS 12 *Impuestos a la Utilidad* e IAS 19 *Beneficios para Empleados*, respectivamente;
- Pasivos o instrumentos de capital relacionados con acuerdos de pagos basados en acciones de la empresa adquirida o acuerdos de pagos basados en acciones de la Entidad celebrados para reemplazar acuerdos de pagos basados en acciones de la empresa adquirida que se miden de conformidad con la IFRS 2 *Pagos Basados en Acciones* a la fecha de adquisición; y
- Activos (o un grupo de activos para su disposición) que se clasifican como mantenidos para venta de conformidad con la IFRS 5, *Activos no Circulantes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas* que se miden de conformidad con dicha norma.

El crédito mercantil se mide como el exceso de la suma de la contraprestación transferida, el monto de cualquier participación no controladora en la empresa adquirida, y el valor razonable de la tenencia accionaria previa del adquirente en la empresa adquirida (si hubiere) sobre el neto de los montos de activos adquiridos identificables y pasivos asumidos a la fecha de adquisición. Si después de una revaluación el neto de los montos de activos adquiridos identificables y pasivos asumidos a la fecha de adquisición excede la suma de la contraprestación transferida, el monto de cualquier participación no controladora en la empresa adquirida y el valor razonable de la tenencia accionaria previa del adquirente en la empresa adquirida (si hubiere), el exceso se reconoce inmediatamente en el estado consolidado de resultados y otros resultados integrales como una ganancia por compra a precio de ganga.

Las participaciones no controladoras que son participaciones accionarias actuales y que otorgan a sus tenedores una participación proporcional de los activos netos de la Entidad en caso de liquidación, se pueden medir inicialmente ya sea a valor razonable o al valor de la participación proporcional de la participación no controladora en los montos reconocidos de los activos netos identificables de la empresa

adquirida. La opción de base de medición se realiza en cada transacción. Otros tipos de participaciones no controladoras se miden a valor razonable o, cuando aplique con base en lo especificado en otra IFRS.

Cuando la contraprestación transferida por la Entidad en una combinación de negocios incluya activos o pasivos resultantes de un acuerdo de contraprestación contingente, la contraprestación contingente se mide a su valor razonable a la fecha de adquisición y se incluye como parte de la contraprestación transferida. Los cambios en el valor razonable de la contraprestación contingente que califican como ajustes del periodo de medición se ajustan retrospectivamente con los correspondientes ajustes contra crédito mercantil. Los ajustes del periodo de medición son ajustes que surgen de la información adicional obtenida durante el “periodo de medición” (que no puede ser mayor a un año a partir de la fecha de adquisición) sobre hechos y circunstancias que existieron a la fecha de adquisición.

El tratamiento contable para cambios en el valor razonable de la contraprestación contingente que no califiquen como ajustes del periodo de medición depende de cómo se clasifique la contraprestación contingente. La contraprestación contingente que se clasifique como capital no se vuelve a medir posteriormente y su posterior liquidación se contabiliza dentro del capital. La contraprestación contingente que se clasifique como un activo o pasivo se vuelve a medir en fechas de informe posteriores de conformidad con IAS 39, o IAS 37 *Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes*, según corresponda, reconociendo la ganancia o pérdida resultante en el estado consolidado de resultados y otros resultados integrales.

Cuando una combinación de negocios se logra por etapas, la participación accionaria previa de la Entidad en la empresa adquirida se remide a su valor razonable a la fecha de adquisición y la ganancia o pérdida resultante, si hubiere, se reconoce en el estado consolidado de resultados y otros resultados integrales. Los montos que surgen de participaciones en la empresa adquirida antes de la fecha de adquisición que han sido previamente reconocidos en otros resultados integrales se reclasifican al estado consolidado de resultados y otros resultados integrales cuando este tratamiento sea apropiado si dicha participación se elimina.

Si el tratamiento contable inicial de una combinación de negocios está incompleto al final del periodo de informe en el que ocurre la combinación, la Entidad reporta montos provisionales para las partidas cuya contabilización esté incompleta. Dichos montos provisionales se ajustan durante el periodo de medición o se reconocen activos o pasivos adicionales para reflejar la nueva información obtenida sobre los hechos

y circunstancias que existieron a la fecha de adquisición y que, de haber sido conocidos, hubiesen afectado a los montos de activos o pasivos reconocidos a dicha fecha.

f. *Información por segmento*

Los segmentos operativos son reportados de manera consistente con los reportes internos elaborados para proveer información al Director General, quien es el responsable de asistir a la Presidencia Ejecutiva de Genomma, por lo que se considera a ésta la persona que toma las decisiones estratégicas para la asignación de recursos y la evaluación de los segmentos operativos sobre la plataforma establecida de Gobierno Corporativo.

g. *Instrumentos financieros*

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

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

h. *Activos financieros*

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: activos financieros “a valor razonable con cambios a través de resultados” (“FVTPL”, por sus siglas en inglés), inversiones ‘conservadas al vencimiento’, activos financieros “disponibles para su venta” (“AFS”, por sus siglas en inglés) y “préstamos y cuentas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos

financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas de activos financieros realizadas de forma habitual se reconocen y eliminan con base en a la fecha de negociación. Las compras o ventas realizadas de forma habitual son aquellas compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro del marco de tiempo establecido por norma o costumbre en dicho mercado.

1. Método de la tasa de interés efectiva

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un instrumento de deuda y de asignación del ingreso o costo financiero durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta los ingresos futuros de efectivo estimados (incluyendo todos los honorarios y puntos base pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, costos de la transacción y otras primas o descuentos) durante la vida esperada del instrumento de deuda o, cuando es apropiado, un periodo menor, al valor en libros neto al momento del reconocimiento inicial.

Los ingresos se reconocen con base en al interés efectivo para instrumentos de deuda distintos a aquellos activos financieros clasificados como FVTPL.

2. Activos financieros a FVTPL

Los activos financieros se clasifican como FVTPL los activos son (i) la contraprestación contingente que sería pagada por un adquirente como parte de una combinación de negocios en la cual se aplique IFRS 3, (ii) cuando se conservan para ser negociados o (iii) se designan como FVTPL.

Un activo financiero se clasifica como mantenido con fines de negociación si:

- Se compra principalmente con el objetivo de venderlo en un periodo corto; o

- En su reconocimiento inicial, es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados que la Entidad administra conjuntamente, y para la cual existe un patrón real reciente de toma de utilidades a corto plazo; o
- Es un derivado que no está designado y es efectivo como instrumento de cobertura.

Un activo financiero que no sea un activo financiero mantenido con fines de negociación o la contraprestación contingente que sería pagada por un adquirente como parte de una combinación de negocios podría ser designado como un activo financiero a valor razonable con cambios a través de resultados al momento del reconocimiento inicial si:

- Con dicha designación se elimina o reduce significativamente una inconsistencia de valuación o reconocimiento que de otra manera surgiría; o
- El activo financiero forma parte de un grupo de activos financieros, de pasivos financieros o de ambos, el cual se administra y su desempeño se evalúa sobre una base de valor razonable, de acuerdo con la estrategia documentada de administración de riesgos e inversión de la Entidad, y se provea internamente información sobre ese grupo, sobre la misma base;
- Forma parte de un contrato que contenga uno o más instrumentos derivados implícitos y la IAS 39 permita que la totalidad del contrato híbrido sea designado como de valor razonable con cambios a través de resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados se registran a valor razonable, reconociendo en resultados cualquier utilidad o pérdida que surge de su revaluación. La utilidad o pérdida neta reconocida en los resultados incluye cualquier dividendo o interés obtenido del activo financiero y se incluye en el rubro de 'otros ingresos y gastos' en el estado de resultados y otros resultados integrales/resultados. El valor razonable se determina de la forma descrita en la Nota 17.

3. Préstamos y cuentas por cobrar

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

tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo en caso de que el reconocimiento de intereses sea inmaterial.

4. Activos financieros disponibles para su venta

Los activos financieros disponibles para su venta son instrumentos financieros no derivados que se designan como disponibles para su venta o que no son clasificados como (a) préstamos y cuentas por cobrar, (b) inversiones mantenidas hasta el vencimiento o (c) activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados.

5. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a los activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados, se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al final de cada periodo de reporte. Se considera que los activos financieros están deteriorados, cuando existe evidencia objetiva que, como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo financiero, los flujos de efectivo futuros de la inversión han sido afectados.

Para los instrumentos de capital cotizados y no cotizados en un mercado activo clasificados como disponibles para su venta, un descenso significativo o prolongado del valor razonable de los valores por debajo de su costo, se considera evidencia objetiva de deterioro.

Para todos los demás activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o contraparte;
- Incumplimiento en el pago de los intereses o el principal;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas por cobrar a clientes, los activos que se han sujetado a pruebas para efectos de deterioro y que no han sufrido deterioro en forma individual, se incluyen en la evaluación de deterioro sobre una base colectiva. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada, se podría incluir la experiencia pasada de la Entidad con respecto a la cobranza, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de crédito promedio de 90 días, así como cambios observables en las condiciones económicas nacionales y locales que se correlacionen con el incumplimiento en los pagos.

Para los activos financieros que se contabilicen al costo, el importe de la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa actual del mercado de cambio de un activo financiero similar. Tal pérdida por deterioro no se revertirá en los periodos posteriores.

Cuando se considera que un activo financiero disponible para la venta está deteriorado, las utilidades o pérdidas acumuladas previamente reconocidas en otros resultados integrales se reclasifican a los resultados del periodo.

Para activos financiero valuados a costo amortizado, si, en un periodo subsecuente, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y esa disminución se puede relacionar objetivamente con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa a través de resultados hasta el punto en que el valor en libros de la inversión a la fecha en que se reversó el deterioro no exceda el costo amortizado que habría sido si no se hubiera reconocido el deterioro.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros, excepto para las cuentas por cobrar a clientes, donde el valor en libros se reduce a través de una cuenta de estimación para cuentas de cobro dudoso. Cuando se considera que una cuenta por cobrar es incobrable, se elimina contra la estimación. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la estimación. Los cambios en el valor en libros de la cuenta de la estimación se reconocen en los resultados.

En el caso de que en un periodo subsecuente, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y esa disminución se puede relacionar objetivamente con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa a través de resultados hasta el punto en que el valor en libros de la inversión a la fecha en que se reversó el deterioro no exceda el costo amortizado que habría sido si no se hubiera reconocido el deterioro.

6. Baja de activos financieros

La Entidad deja de reconocer un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Entidad no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Entidad reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Entidad retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Entidad continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los recursos recibidos.

En la baja de un activo financiero en su totalidad, la diferencia entre el valor en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir y la ganancia o pérdida acumulada que haya sido reconocida en otros resultados integrales y resultados acumulados se reconocen en resultados.

i. *Efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido*

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, con vencimiento hasta de tres meses a partir de la fecha de su adquisición y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a su valor razonable. Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por inversiones en mesas de dinero. La Entidad tiene fondos restringidos designados para la recompra de acciones propias de la Entidad, los cuales se encuentran invertidos en mesas de dinero a corto plazo en papel gubernamental.

j. *Inventarios*

Los inventarios se valúan al menor entre el costo de adquisición, utilizando el método de costos promedio, o valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los gastos necesarios para efectuar su venta.

k. *Pagos anticipados*

Los pagos anticipados están representados principalmente por gastos de publicidad, los cuales se amortizan a resultados conforme se devenga el servicio. La Entidad clasifica a largo plazo el gasto de publicidad que espera devengar a más de un año.

• *Activos disponibles para la venta*

Los activos de larga duración y los grupos de activos en disposición se clasifican como mantenidos para su venta si su valor en libros será recuperado a través de su venta y no mediante su uso continuo. Se considera que esta condición ha sido cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo (o grupo de activos en disposición) está disponible para su venta inmediata en su condición actual sujeta únicamente a términos comunes de venta de dichos activos. La administración debe estar comprometida con la venta, misma que debe calificar para su reconocimiento como venta finalizada dentro un año a partir de la fecha de clasificación.

Cuando la Entidad se encuentra comprometida con un plan de venta que involucre la pérdida de control en una subsidiaria, todos los activos y pasivos de esa subsidiaria son clasificados como disponibles para su venta cuando se cumplen los criterios descritos anteriormente, independientemente de si la Entidad conservará una participación no controladora en su anterior subsidiaria después de la venta.

m. *Inmuebles, propiedades y equipo*

Los inmuebles, propiedades y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición.

Los terrenos y edificios mantenidos para su uso para fines administrativos, se presentan en el estado de posición financiera a costo, menos cualquier depreciación acumulada o pérdidas por deterioro acumuladas.

Las propiedades que están en proceso de construcción para fines de producción o para propósitos aún no determinados, se registran al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye honorarios profesionales. La depreciación de estos activos, al igual que en otras propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso planeado.

Los terrenos no se deprecian.

El mobiliario y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

La depreciación se reconoce para llevar a resultados el costo, menos su valor residual, sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación se revisan al final de cada año, y el efecto de cualquier cambio en la estimación registrada se reconoce sobre una base prospectiva.

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

□ *Inversión en asociada*

Una asociada es una entidad sobre la cual la Entidad tiene influencia significativa. Influencia significativa es el poder de participar en decisiones sobre políticas financieras y de operación de la entidad en la que se invierte, pero no implica un control o control conjunto sobre esas políticas.

Los resultados y los activos y pasivos de la entidad asociada son incorporados a los estados financieros utilizando el método de participación, excepto si la inversión, o una porción de la misma, se clasifica como mantenida para su venta, en cuyo caso se contabiliza conforme a la IFRS 5 *Activos No Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas*. Conforme al método de participación, la inversión en entidad asociada se contabiliza en el estado consolidado de posición financiera al costo, ajustado por cambios posteriores a la adquisición por la participación de la entidad en los activos netos de la entidad asociada, menos cualquier deterioro en el valor de las inversiones en lo individual. Las pérdidas de una Entidad asociada en exceso a la participación de la Entidad en la misma (la cual incluye cualquier inversión a largo plazo que, en sustancia, forme parte de la inversión neta de la Entidad en la entidad asociada) se reconocen siempre y cuando la Entidad haya contraído alguna obligación legal o implícita o haya hecho pagos en nombre de la asociada.

Una inversión en una asociada se registra utilizando el método de participación desde la fecha en que la participada se convierte en una asociada. En la adquisición de la inversión en una asociada, el exceso en el costo de adquisición sobre la participación de la Entidad en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables en la inversión se reconoce como crédito mercantil, el cual se incluye en el valor en libros de la inversión. Cualquier exceso de participación de la Entidad en el valor razonable neto de los activos y pasivos identificables en el costo de adquisición de la inversión, después de la re-evaluación, luego de su re-evaluación, se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo en el cual la inversión se adquirió.

Los requerimientos de IAS 39 se aplican para determinar si es necesario reconocer una pérdida por deterioro con respecto a la inversión de la Entidad en una asociada. Cuando es necesario, se prueba el deterioro del valor en libros total de la inversión de conformidad con IAS 36 *Deterioro de Activos* como un único activo, comparando su monto recuperable (mayor entre valor en uso y valor razonable menos costo de venta) contra su valor en libros. Cualquier pérdida por deterioro reconocida forma parte del valor en libros de la inversión. Cualquier reversión de dicha pérdida por deterioro se reconoce de conformidad con IAS 36 en la medida en que dicho monto recuperable de la inversión incrementa posteriormente.

La Entidad discontinúa el uso del método de participación desde la fecha en que la inversión deja de ser una asociada o un negocio conjunto, o cuando la inversión se clasifica como mantenida para la venta. Cuando la Entidad mantiene la participación en la antes asociada o negocio conjunto la inversión retenida se mide a valor razonable a dicha fecha y se considera como su valor razonable al momento del reconocimiento inicial de conformidad con IAS 39. La diferencia entre el valor contable de la asociada o negocio conjunto en la fecha en que el método de la participación se discontinuó y el valor razonable atribuible a la participación retenida y la ganancia por la venta de una parte del interés en la asociada o negocio conjunto se incluye en la determinación de la ganancia o pérdida por disposición de la asociada o negocio conjunto. Adicionalmente, la Entidad contabiliza todos los montos previamente reconocidos en otros resultados integrales en relación a esa asociada o negocio conjunto con la misma base que se requeriría si esa asociada o negocio conjunto hubiese dispuesto directamente los activos o pasivos relativos. Por lo tanto, si una ganancia o pérdida previamente reconocida en otros resultados integrales por dicha asociada o negocio conjunto se hubiere reclasificado al estado de resultados al disponer de los activos o pasivos relativos, la Entidad reclasifica la ganancia o pérdida del capital al estado de resultados (como un ajuste por reclasificación) cuando el método de participación se discontinúa.

Cuando la Entidad lleva a cabo transacciones con su asociada, la utilidad o pérdida resultante de dichas transacciones con la asociada se reconoce en los estados financieros consolidados de la Entidad sólo en la medida de la participación en la asociada que no se relacione con la Entidad.

o *Otros activos*

Estos activos representan erogaciones que dan origen a beneficios económicos futuros porque cumplen con ciertos requisitos para su reconocimiento como activos. Los costos de investigación, así como las erogaciones en fase de desarrollo que no cumplen con dichos requisitos, se registran en resultados en el ejercicio en que se incurren.

La Entidad clasifica sus activos intangibles en activos con vida útil indefinida y activos con vida útil definida, de acuerdo con el periodo en el cual la Entidad espera recibir los beneficios.

i. Activos de vida útil indefinida

Corresponden a marcas, licencias y otros derechos, por los que la Entidad espera generar ingresos de manera indefinida por lo que no se amortizan, pero su valor se sujeta a pruebas de deterioro.

ii. Activos de vida útil definida

Corresponden principalmente a costos erogados en la fase de desarrollo de sistemas de información integral y se amortizan con base en el método de línea recta de acuerdo a la vida útil del proyecto y con máximo de 5 años. Asimismo, se incluyen depósitos en garantía pagados por renta de inmuebles, que se registran al valor del efectivo dado en garantía y que se estima recuperar al final del contrato de arrendamiento; licencias para la comercialización de los productos de la Entidad, los cuales se amortizan con base en el método de línea recta en el periodo de vigencia de dichas licencias; y la inversión para la expansión de la marca Sistema GB.

iii. Baja de activos intangibles

Un activo intangible se da de baja por venta, o cuando no se espera tener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja de un activo intangible, medido como la diferencia entre los ingresos netos y el valor en libros del activo, se reconocen en resultados cuando el activo sea dado de baja.

p. *Deterioro de activos tangibles e intangibles excluyendo el crédito mercantil*

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Entidad revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe algún indicio, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Entidad estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se puede identificar una base razonable y consistente de distribución, los activos corporativos también se asignan a las unidades generadoras de efectivo individuales, o de lo contrario, se asignan al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso, se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al menos cada año, y siempre que exista un indicio de que el activo podría haberse deteriorado.

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

Si se estima que el monto recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se aumenta al valor estimado revisado a su monto recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría determinado si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Durante 2015 la Entidad realizó un análisis de deterioro sobre su inversión en Brasil que se menciona en la Nota 1e., inciso i, dando como resultado una baja en su valor por un monto de \$376,000.

Asimismo, durante 2015, la Entidad registró el deterioro de un acuerdo de no competencia que tenía firmado con uno de sus clientes por un importe de \$418,764. (Ver Nota 1e. inciso ii)

q. *Crédito mercantil*

El crédito mercantil que surge por la adquisición de un negocio se reconoce al costo determinado a la fecha de adquisición del negocio (ver Nota 5) menos las pérdidas acumuladas por deterioro, si existieran.

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

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

Al disponer de la unidad generadora de efectivo relevante, el monto de crédito mercantil atribuible se incluye en la determinación de la utilidad o pérdida al momento de la disposición.

r. Pasivos financieros e instrumentos de capital

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

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

1. Clasificación como deuda o capital

Los instrumentos de deuda y/o capital se clasifican como pasivos financieros o como capital de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo y capital.

2. Instrumentos de capital

Un instrumento de capital consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Entidad luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de capital emitidos por la Entidad se reconocen por los recursos recibidos, neto de los costos directos de emisión.

La recompra de instrumentos de capital propio de la Entidad se reconoce y se deduce directamente en el capital. Ninguna ganancia o pérdida se reconoce en utilidad o pérdida en la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de capital propio de la Entidad.

3. Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados o como otros pasivos financieros.

4. Pasivos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados

Un pasivo financiero a valor razonable con cambios a través de resultados es un pasivo financiero que se clasifica como mantenido con fines de negociación o se designa como a valor razonable con cambios a través de resultados:

Un pasivo financiero se clasifica como mantenido con fines de negociación si:

- Se adquiere principalmente con el objetivo de recomprarlo en un futuro cercano; o
- Es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados que se administran conjuntamente, y para la cual existe evidencia de un patrón reciente de toma de utilidades a corto plazo; o
- Es un derivado que no ha sido designado como instrumento de cobertura y cumple las condiciones para ser efectivo.

Un pasivo financiero que no sea mantenido con fines de negociación podría ser designado a valor razonable con cambios a través de resultados al momento del reconocimiento inicial si:

- Con ello se elimina o reduce significativamente alguna inconsistencia en la valuación o en el reconocimiento que de otra manera surgiría; o
- El rendimiento de un grupo de activos financieros, de pasivos financieros o de ambos, se administre y evalúe sobre la base de su valor razonable, de acuerdo con una estrategia de inversión o de administración del riesgo que la Entidad tenga documentada, y se provea internamente información sobre ese grupo, sobre la base de su valor razonable; o
- Forme parte de un contrato que contenga uno o más instrumentos derivados implícitos, y la IAS 39 *Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición* permita que la totalidad del contrato híbrido (activo o pasivo) sea designado como a valor razonable con cambios a través de resultados.

Los pasivos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados se registran a valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la remediación en el estado de resultados. La ganancia o pérdida neta reconocida en los resultados incluye cualquier dividendo o interés obtenido del pasivo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas' en el estado de resultado integral.

5. Otros pasivos financieros

Otros pasivos financieros, (incluyendo los préstamos y cuentas por pagar), son valuados subsecuentemente al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

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

6. Baja de pasivos financieros

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

s. *Impuestos a la utilidad*

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

1. Impuestos a la utilidad causados

El impuesto causado calculado corresponde al impuesto sobre la renta (“ISR”) y se registra en los resultados del año en que se causa.

2. Impuestos a la utilidad diferidos

Los impuestos a la utilidad diferidos se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar el resultado fiscal, la tasa correspondientes a estas diferencias y en su caso se incluyen los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales. El activo o pasivo por impuesto a la utilidad diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporales. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Entidad disponga de utilidades fiscales futuras contra las que pueda aplicar esas diferencias temporales deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporales surgen del crédito mercantil o del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta el resultado fiscal ni el contable.

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por diferencias temporales gravables asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, y participaciones en negocios conjuntos, excepto cuando la Entidad es capaz de controlar la reversión de la diferencia temporal y cuando sea probable que la diferencia temporal no se reversará en un futuro previsible. Los activos por impuestos diferidos que surgen de las diferencias temporales asociadas con dichas inversiones y participaciones se reconocen únicamente en la medida en que resulte probable que habrán utilidades fiscales futuras suficientes contra las que se utilicen esas diferencias temporales y se espera que éstas se reversarán en un futuro cercano.

El valor en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informa y se debe reducir en la medida que se estime probable que no habrán utilidades gravables suficientes para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valúan empleando las tasas fiscales que se espera aplicar en el período en el que el pasivo se pague o el activo se realice, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

La valuación de los pasivos y activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal para compensar activos a corto plazo con pasivos a corto plazo y cuando se refieren a impuestos a la utilidad correspondientes a la misma autoridad fiscal y la Entidad tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos sobre una base neta.

3. Impuestos causados y diferidos

Los impuestos causados y diferidos se reconocen en resultados, excepto cuando se refieren a partidas que se reconocen fuera de los resultados, ya sea en los otros resultados integrales o directamente en el capital contable, respectivamente. Cuando surgen del reconocimiento inicial de una combinación de negocios el efecto fiscal se incluye dentro del reconocimiento de la combinación de negocios.

t. *Provisiones*

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

El importe que se reconoce como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para liquidar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación. Cuando se valúa una provisión usando los flujos de efectivo estimados para liquidar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dichos flujos de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o de todos los beneficios económicos requeridos para liquidar una provisión por parte de un tercero, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser valuado confiablemente.

Las provisiones se clasifican como circulantes o no circulantes en función del período estimado para atender las obligaciones que cubren.

ii. *Beneficios a empleados*

Beneficios a empleados por terminación y retiro

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

En el caso de los planes de beneficios definidos, que incluyen prima de antigüedad y pensiones, su costo se determina utilizando el método de crédito unitario proyectado, con valuaciones actuariales que se realizan al final de cada periodo sobre el que se informa. Las remediones, que incluyen las ganancias y pérdidas actuariales, el efecto de los cambios en el piso del activo (en su caso) y el retorno del plan de activos (excluidos los intereses), se refleja de inmediato en el estado de posición financiera con cargo o crédito que se reconoce en otros resultados integrales en el período en el que ocurren. Las remediones reconocidas en otros resultados integrales se reflejan de inmediato en las utilidades acumuladas y no se reclasifica a resultados. Costo por servicios pasados se reconoce en resultados en el período de la modificación al plan. Los intereses netos se calculan aplicando la tasa de descuento al inicio del período

de la obligación el activo o pasivo por beneficios definidos. Los costos por beneficios definidos se clasifican de la siguiente manera:

- Costo por servicio (incluido el costo del servicio actual, costo de los servicios pasados, así como las ganancias y pérdidas por reducciones o liquidaciones).
- Los gastos o ingresos por interés netos.
- Remediones

La Entidad presenta los dos primeros componentes de los costos por beneficios definidos como un gasto o un ingreso según la partida Gastos de personal. Las ganancias y pérdidas por reducción del servicio se reconocen como costos por servicios pasados.

Las obligaciones por beneficios al retiro reconocidas en el estado consolidado de posición financiera, representan las pérdidas y ganancias actuales en los planes por beneficios definidos de la Entidad. Cualquier ganancia que surja de este cálculo se limita al valor presente de cualquier beneficio económico disponible de los reembolsos y reducciones de contribuciones futuras al plan.

Cualquier obligación por indemnización se reconoce al momento que la Entidad ya no puede retirar la oferta de indemnización y/o cuando la Entidad reconoce los costos de reestructuración relacionados.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Se reconoce un pasivo por beneficios que correspondan a los empleados con respecto a sueldos y salarios, vacaciones anuales y licencia por enfermedad en el periodo de servicio en que es prestado por el importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

Los pasivos reconocidos por los beneficios a los empleados a corto plazo se valúan al importe no descontado por los beneficios que se espera pagar por ese servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades (“PTU”)

La PTU se registra en los resultados del año en que se causa y se presenta en el rubro de gastos de operación en el estado consolidado de resultados y otros resultados integrales.

En México, la PTU se determina con base en la utilidad fiscal conforme a la fracción I del artículo 10 de la Ley del impuesto sobre la renta.

v. *Pagos basados en acciones*

Las transacciones con pagos basados en acciones liquidables mediante instrumentos de capital a empleados se valúan al valor razonable de los instrumentos de capital a la fecha en que se otorgan.

El valor razonable determinado a la fecha de otorgamiento de los pagos basados en acciones liquidables mediante instrumentos de capital se registran como gastos sobre la base de línea recta durante el periodo de adjudicación, con base en la estimación de la Entidad de los instrumentos de capital que eventualmente se adjudicarán. Al final de cada periodo sobre el cual se reporta, la Entidad revisa sus estimaciones del número de instrumentos de capital que esperan ser adjudicados. El efecto de la revisión de los estimados originales, si hubiese, se reconoce en los resultados del periodo de manera que el gasto acumulado refleje el estimado revisado, con el ajuste correspondiente a la reserva de beneficios a empleados liquidables mediante instrumentos de capital.

Para la transacción de pagos basados en acciones liquidables en efectivo, se reconoce un pasivo por los bienes o servicios adquiridos, valuados inicialmente al valor razonable del pasivo. Al final de cada periodo de reporte, hasta que se liquide, así como en la fecha de liquidación, la Entidad reevalúa el valor razonable del pasivo y cualquier cambio en su valor razonable se reconoce en los resultados del periodo.

w. *Reconocimiento de ingresos*

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de devoluciones de clientes, rebajas y otros descuentos similares.

i. Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos que se derivan de la propiedad de los bienes;
- La Entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos pueda valuarse confiablemente;
- Sea probable que la Entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser valuados confiablemente.

ii. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Entidad y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente.

x. *Transacciones en moneda extranjera*

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros consolidados. Las fluctuaciones cambiarias se registran en el estado consolidado de resultados y otros resultados integrales.

y. *Utilidad por acción*

La utilidad básica por acción ordinaria se calcula dividiendo la utilidad neta consolidada de la participación controladora entre el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el ejercicio.

Explicación de la estacionalidad o carácter cíclico de operaciones intermedias

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

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

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

Dividendos pagados, acciones ordinarias

o

Clave de Cotización: LAB

Trimestre: 3 Año: 2016

LAB

Consolidado

Cantidades monetarias expresadas en Unidades

Dividendos pagados, otras acciones

0

Dividendos pagados, acciones ordinarias por acción

0.0

Dividendos pagados, otras acciones por acción

0.0

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

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

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

LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS CONSOLIDADOS NO AUDITADOS CON CIFRAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 Y POR LOS PERIODOS DE TRES MESES QUE TERMINARON EN ESA FECHA Y EL 30 DE SEPTIEMBRE 2015, HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD 34, REPORTES FINANCIEROS INTERMEDIOS ("IAS 34", POR SUS SIGLAS EN INGLÉS), USANDO LAS MISMAS POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ANUALES. LA PREPARACIÓN DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DE ACUERDO CON LA IAS 34 REQUIERE EL USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CRÍTICOS QUE AFECTAN LOS MONTOS REPORTADOS DE CIERTOS ACTIVOS Y PASIVOS, ASÍ COMO CIERTOS INGRESOS Y GASTOS. TAMBIÉN ES NECESARIO QUE LA ADMINISTRACIÓN EJERZA SU JUICIO EN LA APLICACIÓN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA. LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS CONSOLIDADOS NO AUDITADOS NO INCLUYEN TODA LA INFORMACIÓN Y REVELACIONES REQUERIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ANUALES, Y DEBERÁN LEERSE EN CONJUNTO CON LOS ESTADOS FINANCIEROS ANUALES AUDITADOS DE LA COMPAÑÍA CON CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014, Y POR EL PERIODO DE DOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015. ESTOS ESTADOS FINANCIEROS, FUERON PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS IAS 34 NORMAS.

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