

Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	1-2
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultado Integral	5-6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7-8
Estado de Flujos de Efectivo	9-10
Notas a los Estados Financieros	11-42

Dictamen de los Auditores Independientes

**A los Accionistas de
BIOCENTINELA S. A.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de BIOCENTINELA S. A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y los Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esta evaluación de riesgos, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos, nuestra auditoría contiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

BIOCENTINELA S.A.

Estado de Situación Financiera

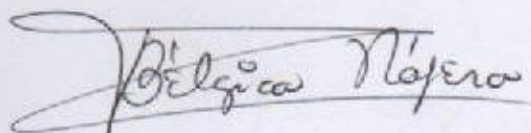
4. Debido a la contratación tardía de la auditoría externa no pudimos estar presentes en la toma física de inventarios al 31 de diciembre del 2012, pero si se pudo evidenciar el costeo del inventario al final del año 2012

Opinión con Salvedades

5. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BIOCENTINELA S.A. al 31 de diciembre del 2012, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de énfasis

6. Sin calificar nuestra opinión, informamos que, tal como se indica en la Nota 4, los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifra correspondiente por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 (fecha de transición), los que han sido ajustados de acuerdo a NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas de acuerdo a NIIF, surgen de los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes en dichos años.



CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ
Guayaquil, Julio 31 del 2013
RNAE No.439

RNC No. 24594

BIOCENTINELA S.A.

Estado de Situación Financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

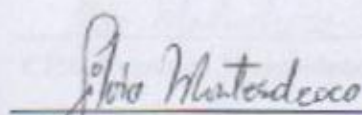
(Expresado en dólares estadounidenses)

		31 de diciembre	
	Notas	2012	2011
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2 y 6	11.365,20	8.813,96
Cuentas por Cobrar	2 y 7	418.016,13	596.391,64
Cuentas por Cobrar Relacionadas	8	71.482,68	103.480,84
Inventarios	2 y 9	249.279,70	306.421,97
Activos por Impuestos Corrientes	2 y 10	92.742,36	182.740,41
Total activos corrientes		842.886,07	1.197.848,82
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipos, neto	2 y 11	1.168.763,39	1.203.045,30
Otros Activos	12	-	14.490,59
Total activos no corrientes		1.168.763,39	1.217.535,89
Total activos		2.011.649,46	2.415.384,71



Ab. Javier Barragán
Gerente General

Ver notas a los estados financieros



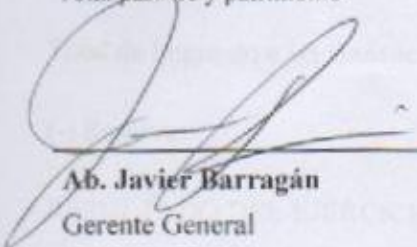
CPA. Verónica Montesdeoca
Contadora General

BIOCENTINELA S.A.**Estado de Situación Financiera**

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

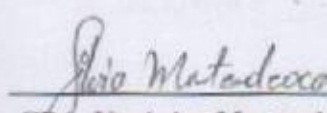
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2012	2011
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	2 y 13	385.882,59	975.622,53
Cuentas por Pagar Relacionadas	8	455.253,92	330.514,71
Beneficios a Empleados Corto Plazo	2 y 14	96.542,58	58.785,11
Pasivos por impuestos corrientes	2 y 15	52.933,29	40.082,83
Total Pasivos Corrientes		990.612,38	1.405.005,18
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por Pagar Relacionadas a Largo Plazo	2 y 8	-	15.026,87
Beneficios a Empleados Largo Plazo	2 y 16	26.000,00	15.360,00
Total Pasivos no Corrientes		26.000,00	30.386,87
Total Pasivos		1.016.612,38	1.435.392,05
Patrimonio:			
Capital emitido	1 y 17.1	100.800,00	100.800,00
Aportes para aumento de capital		250.704,00	250.704,00
Reserva legal	17.2	10.727,30	10.727,30
Reserva por Valuación		922.574,00	922.574,00
Resultados Acum Aplicación NIIF 1° vez	17.4	-17.027,42	-
Resultados anteriores	17.3	-325.952,51	-331.646,25
Ganancia del Ejercicio		53.211,71	26.833,61
Total patrimonio		995.037,08	979.992,66
Total pasivos y patrimonio		2.011.649,46	2.415.384,71


Ab. Javier Barragán

Gerente General

Ver notas a los estados financieros


CPA. Verónica Montesdeoca

Contadora General

BIOCENTINELA S.A.**Estado de Resultados Integral**

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de diciembre	
		2012	2011
Ingresos ordinarios	2 y 18	3.827.620,96	3.883.324,05
Costo de ventas	2 y 20	3.185.814,42	3.129.401,46
Margen Bruto		641.806,54	753.922,59
Gastos de Administración	2 y 20	480.661,38	664.527,30
Gastos de Ventas		44.085,13	
		524.746,51	664.527,30
Ganancia Operacional		117.060,03	89.395,29
Ingresos Financieros	21	1.300,00	-
Gastos Financieros	2 y 21	12.168,76	-
Gastos No Operacionales	2 y 19	5.783,73	-
Ganancia antes de Participación Trabajadores		100.407,54	89.395,29
(-) 15% Participación Trabajadores	2 y 14	15.061,13	13.409,29
<u>Impuesto a las Ganancias</u>			
(-) Impuesto a la renta	15	32.134,70	23.185,43
Total de Impuesto a las Ganancias		32.134,70	23.185,43
(-) Reservas		-	8.939,54
RESULTADO DEL EJERCICIO		53.211,71	43.861,03

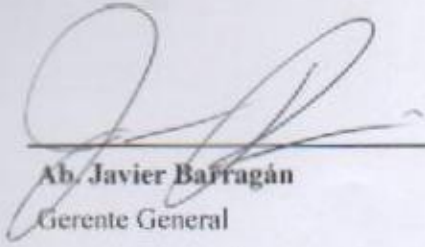
BIOCENTINELA S.A.

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

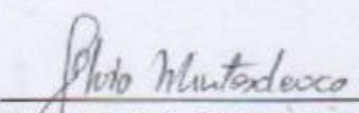
		31 de diciembre	
	Notas	2012	2011
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
<i><u>Componentes de otros resultados integrales</u></i>			
<i><u>antes de impuestos</u></i>			
Provisión por Desahucio	16.2	-	12.779,00
Provisión por Jubilación Patronal	16.1	-	2.581,00
Ajustes por Beneficios Sociales Corto Plazo		-	1.667,42
OTROS RESULTADOS INTEGRALES, NETO DE IMPUESTOS		-	17.027,42
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		53.211,71	26.833,61
Utilidad por acción			
Básica	22	0.5279	0.4951
Diluida	22	0.5279	0.4951



Ab. Javier Bafragán

Gerente General

Ver notas a los estados financieros



CPA. Verónica Montesdeoca

Contadora General

BIOCENTINELA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	Capital Emitido	Aportes para Aumento de Capital	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Resultados Acumulados Apl NIF 1° V	Ganancias o Pérdidas Acumuladas	Ganancias Del Ejercicio	Total
Saldos al 1 de enero del 2011	100.800,00	250.000,00	7.556,70	919.633,00	-	-379.811,09	39.292,59	937.471,20
Transferencia a Resultados Acumulados.	-	-	-	-	-	39.292,59	-39.292,59	-
Ganancia neta del año	-	-	-	-	-	-	89.395,28	89.395,28
Apropiación Participación Trabajad.	-	-	-	-	-	-	-13.409,29	-13.409,29
Apropiación de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-23.185,43	-23.185,43
Apropiación de Reservas	-	-	-	-	-	-	-8.939,53	-2.827,93
Ajustes cuentas patrimoniales	-	704,00	-	-	-	8.872,25	-	9.576,25
Ajustes por Adopción de NIF								
Provisión Beneficios a largo Plazo	-	-	-	-	-	-	-15.360,00	-15.360,00
Ajustes a Beneficios Sociales Corto Plazo	-	-	-	-	-	-	-1.667,42	-1.667,42
Saldos al 31 de diciembre del 2011	100.800,00	250.704,00	10.727,30	922.574,00	-	-331.646,25	26.833,61	979.992,66

BIOCENTINELA S.A.

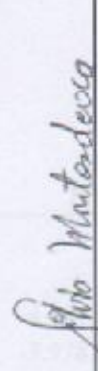
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	Capital Emitido	Aportes para Aumento de Capital	Reserva Legal	Reserva de Valuación	Resultados Acumulados Apl NIF 1° V	Ganancias o Pérdida Acumuladas	Ganancias Del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de enero del 2012	100.800,00	250.704,00	10.727,30	922.574,00	-	-331.646,25	26.833,61	979.992,66
Ajustes por Adopción de NIIF								
Provisión Beneficios a largo Plazo	-	-	-	-	-15.360,00	-	15.360,00	-
Ajustes a Beneficios Sociales Corto Plazo	-	-	-	-	-1.667,42	-	1.667,42	-
Ganancia neta del año	-	-	-	-	-	-	100.407,54	100.407,54
Apropiación Participación Trabajad.	-	-	-	-	-	-	-15.061,13	-15.061,13
Apropiación de Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-32.134,70	-32.134,70
Ajustes cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	5.693,74	-43.861,03	-38.167,29
Saldos al 31 de diciembre del 2012	100.800,00	250.704,00	10.727,30	922.574,00	-17.027,42	-325.952,51	53.211,71	995.037,08


Ab. Javier Barragán
Gerente General


CPA. Verónica Montesdeoca
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

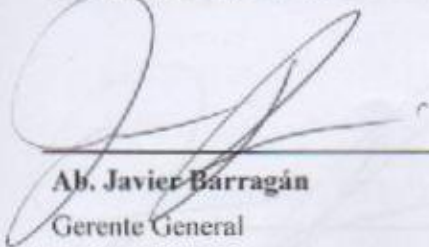
BIOCENTINELA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

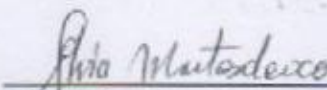
(Expresado en dólares estadounidenses)

		31 de diciembre	
	Notas	2012	2011
Flujos de efectivo proveniente de actividades de operación:			
Recibido de clientes		4.142.483,27	3.752.279,12
Pagado a proveedores		-3.978.621,09	-2.771.960,34
Pagado a empleados		22.696,34	-798.710,42
Pago de primas y seguros		-	-1.560,65
Efectivo generado por las operaciones		186.558,52	180.047,71
Intereses pagados	23	-12.168,76	-
Impuestos Pagados		12.850,46	-68.720,24
Flujo neto de efectivo usado en actividades de operación		187.240,22	111.327,47
Flujos de efectivo usado en actividades de inversión:			
Compras de propiedades, planta y equipos	11	-164.078,51	-33.364,70
Flujo neto de efectivo usado en actividades de inversión		-164.078,51	-33.364,70
Flujos de efectivo usado en actividades de financiación:			
Pago de préstamos		-15.026,87	-84.732,48
Ajustes de cuentas patrimoniales		-5.583,60	-
Flujo neto de efectivo proveniente en actividades de financiación		-20.610,47	-84.732,48
Aumento (Disminución) neto en caja y bancos		2.551,24	-6.769,71
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	6	8.813,96	15.583,67
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	6	11.365,20	8.813,96


Ab. Javier Barragán

Gerente General

Ver notas a los estados financieros


CPA. Verónica Montesdeoca

Contadora General

BIOCENTINELA S.A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas

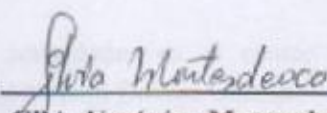
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

		31 de diciembre	
	Notas	2012	2011
Utilidad neta, antes de participación Trabajadores e impuesto a la renta		100.407,54	89.395,29
<i>Ajustes por:</i>			
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	11	135.760,73	30.311,40
Provisión jubilación patronal y despido intempestivo	16	10.640,00	-
Ajustes por participación trabajadores e impuesto a la renta		-	-45.534,26
Rendimiento no operacionales	21	-1.300,00	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		245.508,27	74.172,43
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar		178.375,51	-131.044,93
Disminución (Aumento) en compañía relacionada por cobrar		31.998,16	-
Disminución (Aumento) Activos por Impuestos Corrientes		89.998,05	-
Disminución en Inventarios		57.142,27	189.701,93
Disminución en otros Activos		14.490,59	-82.736,63
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar		-589.739,94	104.544,99
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Relacionadas		123.920,51	-
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar		-	15.026,87
Aumento (Disminución) Beneficios a Empleados a Corto Plazo		22.696,34	-66.969,70
Aumento (Disminución) en Pasivos por Impuestos Corrientes		12.850,46	-
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos		-	8.632,51
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		187.240,22	111.327,47


Ab. Javier Barragán
Gerente General

Ver notas a los estados financieros


CPA. Verónica Montesdeoca
Contadora General