

BIOCENTINELA S. A.

INFORME DE AUDITORIA POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Señores:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

EXP: 108383

Ciudad.-

Estimados señores.

En cumplimiento a vuestras disposiciones, adjunto sirvase encontrar 1 ejemplar del informe de auditoría sobre los Estados Financieros de la compañía **BIOCENTINELA S. A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



Ernesto Frias Ramos
SC-RNAE-2-663

**BIOCENTINELA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INDICE	Pág.
Informe de los Auditores Independientes	
Estados de Situación	1 – 2
Estados de Resultados	3
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	4
Estados de Flujo de Efectivo	4 – 6
Notas a los Estados Financieros	7 – 26

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión.-

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **BIOCENTINELA S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **BIOCENTINELA S. A.**, al 31 de diciembre de 2017, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión.-

Hemos realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección *Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.-

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

En la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad; y de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo. La administración es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad de los auditores por la auditoría de los estados financieros.-

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectará una representación errónea importante cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos

de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en caso de existir.



ERNESTO FRIAS RAMOS
SC- RNAE-2-663
Abril 3, 2018
Guayaquil-Ecuador

BIOCENTINELA S. A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1.451.938	61.589
Cuentas por cobrar	5	362.702	234.558
Cuentas por cobrar relacionadas	6	617.090	127.176
Impuestos por recuperar	14(a)	15.837	45.940
Activos biológicos	7	82.849	1.222.421
Inventarios	8	41.291	111.872
Pagos anticipados		4.902	6.689
Total activo corriente		<u>2.576.609</u>	<u>1.810.245</u>
Activo no corriente			
Propiedad, maquinaria y equipos, neto	9	501.098	1.149.060
Cuentas por cobrar relacionadas L/P	6	89.190	89.190
Total activo no corriente		<u>590.288</u>	<u>1.238.250</u>
Total activo		<u>3.166.897</u>	<u>3.048.495</u>



Abg. Pedro Cajamarca
PRESIDENTE

CPA. Katherine Villamar
CONTADORA

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

BIOCENTINELA S. A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	10	162.042	422.279
Cuentas por pagar relacionadas	6	178	-
Impuestos por pagar	14(a)	3.341	5.253
Documentos por pagar	11	4.618	10.369
Beneficios a empleados corto plazo	12(a)	114.409	142.458
Total pasivo corriente		<u>284.588</u>	<u>580.359</u>
Pasivo no corriente			
Documentos por pagar largo plazo	11	-	4.618
Cuentas por pagar relacionadas largo plazo	6	1.302.408	912.924
Obligaciones financieras largo plazo	13	-	61.765
Beneficios a empleados largo plazo	12(b)	37.738	38.019
Total pasivo no corriente		<u>1.340.146</u>	<u>1.017.326</u>
Total pasivo		<u>1.624.734</u>	<u>1.597.685</u>
Patrimonio			
Capital social	20	100.800	100.800
Aporte a futuras capitalizaciones		250.704	250.704
Reservas	21	56.172	56.172
Resultados acumulados		1.134.487	1.043.134
Total patrimonio		<u>1.542.163</u>	<u>1.450.810</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>3.166.897</u>	<u>3.048.495</u>

BIOCENTINELA S. A.**ESTADOS DE RESULTADOS**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas		5.485.608	3.161.791
Costo de ventas	15	<u>5.189.264</u>	<u>2.714.504</u>
Utilidad bruta		<u>296.344</u>	<u>447.287</u>
Gastos de operación			
Gastos administrativos	16	392.700	316.295
Gasto de ventas	17	41.160	45.530
Gastos financieros	18	39.289	23.595
Otros ingresos netos	19	<u>(342.226)</u>	<u>(6.732)</u>
		<u>130.923</u>	<u>378.688</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores		165.421	68.599
Participación a trabajadores	12(a)	<u>24.813</u>	<u>10.290</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		<u>140.608</u>	<u>58.309</u>
Impuesto a la renta	14(c)	<u>50.569</u>	<u>33.569</u>
Utilidad neta y resultado integral		<u>90.039</u>	<u>24.740</u>
Otros resultados integrales			
(Pérdidas) ganancias actuariales	12(b)	<u>1.314</u>	<u>12.806</u>
Utilidad neta y resultado integral		<u>91.353</u>	<u>37.546</u>


Abg. Pedro Cajamarca
PRESIDENTE


CPA Katherine Villamar
CONTADOR

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

BIOCENTINELA S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

	Capital social	Aporte a futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados			Total	Total patrimonio
				Reserva por valuación	Adopción por primera vez NIF	Otros resultados integrales		
Saldo al 31 de diciembre de 2016	100.800	250.704	49.694	922.574	(15.360)	(5.568)	1.012.966	1.413.264
Más (menos):								
Apropiación reserva legal	-	-	6.478	-	-	-	(6.478)	-
Ajuste por jubilación patronal y desahucio	-	-	-	-	-	12.500	12.500	12.500
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	24.740	24.740
Saldo al 01 de Enero de 2017	100.800	250.704	56.172	922.574	(15.360)	6.238	1.043.134	1.439.810
Más (menos):								
Apropiación reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste por jubilación patronal y desahucio	-	-	-	-	-	1.314	1.314	1.314
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	90.039	90.039
Saldo al 31 de diciembre de 2017	100.800	250.704	56.172	922.574	(15.360)	7.552	1.134.487	1.542.163


 Roberto Cajamarca
 PRESIDENTE


 CPA Katherine Altamir
 CONTADOR

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integral de estos estados

BIOCENTINELA S. A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	4.875.305	3.054.257
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(4.620.763)	(3.146.964)
Otros ingresos, neto	342.226	6.732
Efectivo neto provisto (utilizado en) actividades de operación	<u>596.768</u>	<u>(85.975)</u>
Flujo de efectivo de actividades de inversión		
Compras de activos fijos, neto	(178.222)	(32.714)
Ventas de activos fijos, neto	647.388	-
Efectivo neto provisto (utilizado en) actividades de inversión	<u>469.166</u>	<u>(32.714)</u>
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento		
Obligaciones financieras	(61.765)	(2.568)
Cuentas por pagar largo plazo	389.484	138.253
Documentos por pagar	(4.618)	(8.334)
Ajustes netos al patrimonio	1.314	12.806
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>324.415</u>	<u>140.157</u>
Incremento neto en efectivo	1.390.349	21.468
Saldo al inicio del año	61.589	40.121
Saldo al final del año	<u>1.451.938</u>	<u>61.589</u>


Abg. Pedro Cajamarca
PRESIDENTE
CPA. Katherine Villamar
CONTADOR

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados

BIOCENTINELA S. A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de Estados Unidos de America

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de participación trabajadores		
Sobre las utilidades e impuesto a la renta	165.421	68.599
Participación trabajadores	(24.813)	(10.290)
Impuesto a la Renta	(50.569)	(33.569)
Resultado integral del ejercicio	<u>90.039</u>	<u>24.740</u>
Más:		
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:		
Provisión de cuentas incobrables	3.301	1.729
Provisión de beneficios a empleados largo plazo	15.431	
Depreciación	178.796	214.158
	<u>197.528</u>	<u>215.887</u>
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Cuentas por cobrar	(131.445)	(63.919)
Cuentas por cobrar relacionados	(489.914)	86.398
Documentos por cobrar	-	1.229
Impuestos por recuperar	30.103	(12.573)
Activos biológicos	1.139.572	(220.884)
Inventarios	70.581	(52.908)
Pagos anticipados	1.787	(4.089)
Cuentas por pagar	(260.237)	68.217
Cuentas por pagar relacionadas	178	(123.138)
Documento por pagar	(5.751)	(47.805)
Beneficios a empleados	(43.761)	38.390
Impuestos por pagar	(1.912)	4.480
	<u>309.201</u>	<u>(326.602)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>596.768</u>	<u>(85.975)</u>



Abg. Pedro Cajamarca
PRESIDENTE



CPA Katherine Villamar
CONTADOR

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.