

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2009

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	2
Estados Financieros Auditados	
Balance General.....	4
Estado de Resultados.....	6
Estado de Evolución del patrimonio.....	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros.....	9

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Accionistas y Directores de
BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

Introducción

1. Hemos examinado el balance general de BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. que comprenden, el balance general al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de Evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

1. La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de forma que estos no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

3. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar 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. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las Estimaciones contables realizadas por la gerencia son las adecuadas.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A

Informe de los Auditores Externos Independientes

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

- A. la fecha de presentación de este informe no hemos recibido las confirmaciones de saldo de las cuentas por cobrar presentados en los estados financieros de la compañía al 31 de Diciembre del 2009.
- B. A la fecha de presentación de este informe no hemos recibido las confirmaciones de saldo de las cuentas por pagar presentados en los estados financieros de la compañía al 31 de Diciembre del 2009.

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, salvo lo descrito en el párrafo 3 A) y B) la situación financiera de BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



**CPA Orly León M.,
Representante Legal
AudiCenter S.A.**



**Reg. Sup. Cías.
No. SC.RNAE-656.
Reg. 0.22854**

**Calceta, Ecuador
Junio, de 2019.**

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

BALANCE GENERAL

		AL 31 DE DICIEMBRE 2009	AL 31 DE DICIEMBRE 2008
		(US Dólares)	(US Dólares)
Activos	NOTAS		
Activos corrientes:			
Caja y bancos	2	272	50
Cuentas por cobrar	3	19.228	66.859
Total activos corrientes		19.500	66.909
 Propiedades y equipos :	 4		
Terrenos		1.215.733	1.215.733
Edificios e instalaciones		153.555	153.555
Maquinarias		228.036	228.036
Muebles y enseres		14.373	14.373
Otros activos Fijos		5.341	5.341
Total al costo		1.617.038	1.617.038
(-) Depreciación acumulada		(357.001)	(348.996)
Total propiedades y equipos, neto		1.260.037	1.268.043
 Activos diferidos	 5	 -	 1.381.632
Total Activos		1.279.537	2.716.583


 Byron Loor Mora
 GERENTE GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.


 Econ. Silvia Tuárez
 Reg N- 026726
 CONTADOR GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Los suscritos Representante legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

BALANCE GENERAL

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE 2009 (US Dólares)	AL 31 DE DICIEMBRE 2008 (US Dólares)
Pasivos			
Cuentas por pagar	6	21.584	26.636
Total pasivos corrientes		21.584	26.636
 Pasivo a largo plazo	7	 1.235.000	 5.884.200
 Patrimonio de accionistas:			
Capital Social	8	12.320	12.320
Reserva Legal		73	73
Reserva Estatutaria		60	60
Aporte para futura capitalizaciones		271.875	24.346
Reserva de capital		-	1.292.192
Resultado de ejercicios anteriores		-	(3.315.632)
Perdida del ejercicio		(261.376)	(1.207.612)
Total patrimonio de accionistas		22.953	(3.194.253)
 Total pasivos y patrimonio de accionistas		 1.279.537	 2.716.583


 Byron Looor Mora
 GERENTE GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.


 Econ. Silvia Tuárez
 Reg N- 026726
 CONTADOR GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Los suscritos Representante legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

**BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

ESTADO DE RESULTADOS

		AL 31 DE DICIEMBRE 2009	AL 31 DE DICIEMBRE 2008
		<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
	NOTAS		
VENTAS	11	189.358	402.778
(-) Costo de Ventas	12	(320.192)	(270.567)
Utilidad Bruta		(130.834)	132.211
 GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Administración	12	(69.865)	(40.241)
Gastos Financieros	12	(60.677)	(671.651)
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		(130.542)	(711.893)
 Otros gastos		-	(627.931)
TOTAL		-	(627.931)
 UTILIDAD OPERACIONAL		(261.376)	(1.207.612)
 Resultado del ejercicio		(261.376)	(1.207.612)
Utilidad Neta del Ejercicio		(261.376)	(1.207.612)


Byron Loor Mora
GERENTE GENERAL
BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.


Econ. Silvia Tuárez
Reg N- 026726
CONTADOR GENERAL
BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

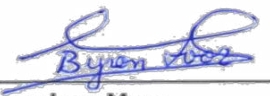
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Los suscritos Representante legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

**BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva estatutaria	Aporte futura capitalización	Reserva de capital	Resultado Acumulado	Perdida Del ejercicio	Total
Saldos al 1 de Enero del 2008	12.320	73	60	24.346	1.292.192	(3.315.632)	(1.207.612)	(3.194.253)
Ajustes	-	-	-	247.530	- 1.292.192	3.315.632	946.236	3.217.206
Saldos al 31 de Diciembre Del 2009	12.320	73	60	271.875	-	-	(261.376)	22.953


 Byron Loor Mora
 GERENTE GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.


 Econ. Silvia Tuárez
 Reg N- 026726
 CONTADOR GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Los suscritos Representante legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Pérdida Neta del ejercicio (261.376)

**Ajustes para conciliar la pérdida neta del ejercicio con el efectivo
provisto por las actividades de operación:**

DEPRECIACIÓN	8.006
AJUSTES QUE NO IMPLICAN SALIDAS DE EFECTIVO	<u>3.315.632</u>
Efectivo provisto por la conciliación del resultado neto del ejercicio	3.062.262

Cambios netos en activos y pasivos

Disminución en	Cuentas por cobrar	47.630
Disminución en	Activos diferidos	1.381.632
Disminución en	Cuentas por pagar	(5.052)

Total de efectivo neto provisto por actividades de operación 4.486.472

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución en Pasivos a largo plazo (4.649.200)

efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento (4.649.200)

Aumento neto del efectivo a final del año 222

EFFECTIVO A INICIO DE AÑO 50

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 272


 Byron Looor Mora
 GERENTE GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.


 Econ. Silvia Tuárez
 Reg N- 026726
 CONTADOR GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Los suscritos Representante legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2009

Actividades

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A., es una sociedad anónima, constituida en la República del Ecuador, mediante Resolución No. 4194, fechada Agosto 18 del 2000, emitida por la Superintendencia de Compañías, inscrita ante el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil el 23 de Agosto del 2000 y su actividad principal actividad es la actividad agrícola en todas sus fases, desde su cultivo, proceso y comercialización en el mercado interno y externo.

1. Políticas Contables Significativas

Si bien el proceso de dolarización incorpora al dólar de los Estados Unidos de América como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, ha tenido como efecto incrementar ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2009. Por lo tanto el análisis de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador, es como sigue:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Variación Anual</u>
2006	3%
2007	3%
2008	9%

1. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, modificadas por la Resolución No. 03.Q.ICI.002 de la Superintendencia de Compañías, que requiere la presentación de los estados financieros individuales de la compañía matriz del grupo, por separado de los estados financieros consolidados. Estas normas contables requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), no requieren que los estados financieros adjuntos incluyan los siguientes asuntos requeridos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

- El registro de un activo o pasivo por impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta y aquellos importes establecidos por los principios de contabilidad generalmente aceptados.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Notas a los Estados Financieros (continuación)

1. Políticas Contables Significativas (continuación)

Bases de Presentación de los Estados Financieros (continuación)

Efectivo

La Compañía considera al dinero disponible en caja y en los Bancos como efectivo.

Provisión para cuentas incobrables

La compañía registra con cargo a resultados la provisión para cuentas incobrables

Inventarios

Están registrados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Propiedades y Equipos

Edificios e instalaciones	5%
Equipos técnicos	20%
Equipos de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

Participación de Trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce en beneficio a sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas, en concordancia con las disposiciones del código de trabajo.

Impuesto a la Renta

La ley de Régimen tributario interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25%, este impuesto se carga a los resultados del año.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2.Efectivo

	AL 31 DE DICIEMBRE 2009	AL 31 DE DICIEMBRE 2008
	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Caja chica	272	50
Total Efectivo	272	50

3. Otras cuentas por cobrar

	AL 31 DE DICIEMBRE 2009	AL 31 DE DICIEMBRE 2008
	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Retención LAAD	2.496	15.153
Retención 1%	-	33.894
Dividendo anticipo impuesto a la renta	-	143
Depósito en garantía	-	278
Otros anticipos	16.732	17.360
Retenciones IVA	-	31
Total de Otras cuentas por cobrar	19.228	66.859

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Propiedades y equipos

El movimiento de Propiedades y equipos, fue como sigue:

	Terrenos	Edificios e Instalaciones	Maquinarias	Muebles y enseres	Vehículos	Otros activos Fijos	Total al Costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2008	1.215.733	153.555	228.036	14.373	-	5.341	1.617.038	(348.996)	1.268.043
Adiciones / Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	(8.006)	(8.006)
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	1.215.733	153.555	228.036	14.373	-	5.341	1.617.038	(357.001)	1.260.037

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Activos Diferidos

	AL 31 DE DICIEMBRE 2009	AL 31 DE DICIEMBRE 2008
	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Diferencia en cambio año 2000	-	1.381.632
Total	-	1.381.632

6. Otras Cuentas por pagar

	AL 31 DE DICIEMBRE 2009	AL 31 DE DICIEMBRE 2008
	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Sueldos y jornales	2.452	10.097
IESS POR PAGAR	7.698	138
Otras obligaciones	11.434	16.401
Total	21.584	26.636

7. Pasivos a largo plazo

	AL 31 DE DICIEMBRE 2009	AL 31 DE DICIEMBRE 2008
	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
LAAD AMERICAS S.A. 1	-	180.571
Filanbanco CFN	825.000	825.000
Pacífico (camarones Jake)	-	129.461
Banco Continental	20.000	20.000
Banco del Pacífico	390.000	1.540.000
Intereses por pagar	-	3.177.610
sobregiro - filanbanco	-	8.258
sobregiro - pacifico	-	3.300
Total	1.235.000	5.884.200

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2009, el capital social consiste de \$12.320 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

Nombre	Nacionalidad	2009	%	2008	%
<i>(US Dólares)</i>					
MEGSON WHITTAKER JOHN EDWIN	Canadá	12320	100	12320	100
LOOR MORA BYRON	Ecuador	0,04	0	0,04	0
		12.320	100	12.320	100

9. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2009	2008
	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	(261.376)	(1.207.612)
gastos no deducibles	207.301	1.186.854
utilidad antes de impuesto a la renta	(54.075)	(20.758)
Impuesto a la renta causado		
(-) retenciones en la fuente ejercicio actual	-	(2.284)
(-) crédito tributario de años anteriores	-	(31.611)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	(33.894)

10. Transacciones Con partes Relacionadas

Durante el ejercicio económico 2009, las transacciones con partes relacionadas se efectuaron en condiciones y precios establecidos en bases especiales debido a que esta compañía forma parte de un grupo económico corporativo con administración común. Las transacciones efectuadas durante el ejercicio económico, están registradas en los resultados del ejercicio, éstos son como sigue:

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Notas a los Estados Financieros (continuación)

11. Ingresos Ordinarios

	AL 31 DE DICIEMBRE 2009 <i>(US DÓLARES)</i>	AL 31 DE DICIEMBRE 2008 <i>(US DÓLARES)</i>
Ventas netas	141.358	174.411
Otros Ingresos	48.000	228.367
Total	189.358	402.778

Los saldos por pagar y por cobrar cuyos saldos aparecen en el Balance General al 31 de Diciembre del 2009, no generan interés ni tienen vencimiento específico.

12. Costos y Gastos por su Naturaleza

	AL 31 DE DICIEMBRE 2009 <i>(US DÓLARES)</i>	AL 31 DE DICIEMBRE 2008 <i>(US DÓLARES)</i>
Costo de ventas	(320.192)	(270.567)
Gastos administrativos y de compras	(69.865)	(40.241)
Gastos financieros	(60.677)	(671.651)
Otros gastos	-	(627.931)
Total	(450.734)	(982.459)

13. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha del informe de los auditores independientes se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados financieros.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Calceta, junio de 2019

Señor
C.P.A. Orly Leon Mite
Representante Legal
AUDICENTER S.A.
Ciudad.

De nuestras más altas consideraciones:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoria que ustedes han realizado de los estados financieros de BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. con RUC. 0990659915001. “La Contratante”, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2009, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financieras de BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo requerido en las Leyes de la República Del Ecuador, reconocemos que los estados financieros y notas terminados en el ejercicio económico 2009, están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en el país, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros y sus informes adjuntos. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros. La materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los Administradores, y funcionarios de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las políticas contables adoptadas por la compañía aprobadas en Junta General de Accionistas de conformidad a la misma norma, así como a las instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.
2. Hemos cumplido nuestra responsabilidad, de conformidad con los términos del contrato de prestación de servicios profesionales, en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en la República del Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.
3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en las notas, tales como juicios y contingencias, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las políticas contables adoptadas por la compañía.
4. Las estimaciones contables están realizadas de conformidad a la técnica contable.
5. Los efectos de los errores no corregidos son inmateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
6. Le hemos proporcionado a los auditores:
 - a. Acceso a toda la información relevante para la revisión de los estados financieros, tales como registros contables y documentación de respaldo de acuerdo a lo establecido en el contrato de auditoría externa.
 - b. Todas las actas de las reuniones de Accionistas, según se describe en nuestro certificado de libros de actas.
 - c. Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
7. Todas las operaciones han sido registradas en la contabilidad y están presentadas en los estados financieros.

Confirmamos que:

- a. Entendemos que el término **“fraude” incluye errores, omisiones, e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos**”. Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales, incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros en general.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, así como la evasión fiscal con la finalidad de pagar menos impuestos, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos que buscan simular, ocultar, omitir, falsear o engañar, con el fin de ocultar la falta de dichas operaciones o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización.

- b. No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Gerencia – Representante Legal, Accionistas, o empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y notas presentados al cierre del ejercicio 2009.
 - c. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex empleados, analistas, reguladores u otros, la presentación de los estados financieros se ha sujetado a lo estrictamente requerido en las Leyes de la República del Ecuador.
 - d. Hemos revisado el estado de resultado y cada una de las cifras presentadas en los estados financieros y no consideramos que contengan riesgos que puedan contener errores materiales como resultado de fraude, omisión u ocultamiento de activos, así como lo prescrito en Código Orgánico Integral Penal COIP en materia tributaria.
Con respecto a lo anterior, reconocemos la responsabilidad de la administración, Accionistas y empleados en el control interno. En general reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error en la presentación de los estados financieros del ejercicio económico 2009.
- 8. La empresa no mantiene juicios que deban ser revelados al cierre del ejercicio 2009.
 - 9. La compañía tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay gravámenes o cargos sobre los activos de la compañía.
 - 10. En el Estado de Resultado no se han registrado facturas de empresas fantasmas o inexistentes, todos los comprobantes de ventas son válidos y se han registrados en la contabilidad de conformidad a las Leyes Fiscales.
 - 11. Confirmamos la integridad y la fiabilidad de la información que les hemos proporcionado a los auditores toda la información proporcionada corresponden a la operación del negocio.
 - 12. Los actos de los administradores de la Compañía se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta General de Accionistas. Las actas de junta general de accionistas, los libros de accionistas y otra información societaria se conservan de conformidad a la Ley.
 - 13. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad o los de terceros que están en su poder.
 - 14. La empresa no registra accionistas en paraísos fiscales o Estados de menor imposición.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

15. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los Administradores y Comisarios.
16. Hemos elaborado y pagado las declaraciones de autoliquidación de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS de conformidad con las leyes vigentes. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al IESS, y todos los empleados sin excepción han sido afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.
17. Hemos adoptado las medidas necesarias para dar cumplimiento a las normas e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de la República del Ecuador.
18. No tenemos planes o intenciones que puedan alterar materialmente el valor contable o clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros. Creemos que los valores contables de todos los activos significativos son recuperables.
19. La Compañía tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay embargos preventivos, reclamos u otras condiciones que afecten su uso o dominio.
20. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales que pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros en caso de incumplimiento.
21. No hay un impacto significativo sobre las operaciones de la Compañía que requieran ser reveladas.
22. Los estados financieros y notas al cierre del ejercicio 2009 no contienen errores u omisiones no corregidas o reveladas, que sean considerados materiales y puedan influenciar en las decisiones de los usuarios en general.
23. No existen otros pasivos o ganancias o pérdidas contingentes que deban ser acumuladas o revelados de acuerdo a la NIC 37 o sección 21 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.
24. En relación con la situación fiscal y previsional de la empresa, se ha cumplido con el pago y, en su caso, se ha registrado el pasivo correspondiente a todos y cada uno de los impuestos, aportes y contribuciones a que está sujeta la compañía, tanto en forma directa como por retención. Las operaciones con clientes y proveedores del exterior han sido realizadas en condiciones normales de mercado. En consecuencia, consideramos que no existe contingencia por la aplicación de normas impositivas vigentes.
25. La empresa al cierre del ejercicio económico 2009 es considerada una empresa en marcha en el futuro previsible.

**BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros. También entendemos que dicho examen no necesariamente revelaría todas las irregularidades existentes, en caso de haberlas.

La compañía BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A., no va a autorizar a que los auditores presentes elaboren las confirmaciones de banco.

Atentamente,

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.



Byron Looor Mora

GERENTE GENERAL

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.



Econ. Silvia Tuárez

Reg N- 026726

CONTADOR GENERAL

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.