

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2001 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTE**

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre de 2001

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Balance General.....	3
Estados de Resultado.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	9

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los miembros de la junta general de Accionistas

De **BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.**

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos (no consolidados) de BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A., al 31 de Diciembre del 2001, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a nuestras auditorias.
2. Nuestras auditorias fueron efectuadas de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que la auditoria sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoria incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoria también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creemos que nuestras auditorias proporcionan una base razonable para nuestra opinión.
3. Tal como se explica en la *Nota 2*, los estados financieros adjuntos fueron preparados para cumplir con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, que requiere la presentación de los estados financieros individuales de la compañía. Hemos auditado los estados financieros de BIOMANABI S.A. el año terminado el 31 de diciembre del 2001 y emitiremos nuestro informe sobre dichos estados financieros en Septiembre del 2018.
4. En nuestra opinión, los estados financieros (no consolidados) mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A., al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con la base de presentación de estados financieros descrita en la *Nota 2* adjunta.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

5. Este informe se emite únicamente para información y uso de los accionistas y directores de BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A., y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador y no debe ser usado para ningún otro propósito.



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

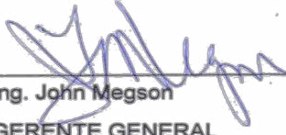


Reg. Sup. Cías.
No. SC.RNAE-656.
Reg. 0.22854

Calceta, Ecuador
Septiembre, 2018

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

ACTIVOS	<u>NOTAS</u>	<u>2001</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	859
Cuentas y Documentos por cobrar	4	2.182
Inventario	5	18.903
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	189.590
Total activos corrientes		211.534
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, Planta y Equipo :	7	
Terrenos		1.215.733
Edificio e Instalaciones		304.899
Muebles y Enseres		34.650
Maquinaria Equipo e Instalaciones		448.985
Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Movil		206.099
Otros Activos Fijos		20.169
Equipo de Fumigación		73.594
Total al costo		2.304.128
(-) Depreciación acumulada		(680.113)
Total propiedades y equipos, neto		1.624.015
Activo a Largo Plazo	8	270.550
Impuesto Diferido	9	2.801.561
TOTAL ACTIVOS		4.907.660

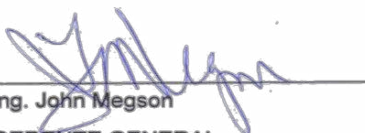

 Ing. John Megson
 GERENTE GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.


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

Ver notas a los estados financieros

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>NOTAS</u>	<u>2001</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y Documentos por pagar	10	73.655
Obligaciones con Instituciones Financieras		82.865
Otras Obligaciones Corrientes	11	23.365
Total pasivos corrientes		179.885
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas por pagar	12	4.588.819
Total Pasivo no Corriente		4.588.819
TOTAL DE PASIVO		4.768.705
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:		
Capital Social	13	12.320
Reserva Legal		73
Reserva Estatutaria		60
Aporte para Futuras Capitalizaciones		24.346
Reservas de Capital		1.292.192
Perdida Acumulados		(1.070.169)
Perdida del ejercicio 2001		(119.868)
Total patrimonio de accionistas		138.955
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		4.907.660

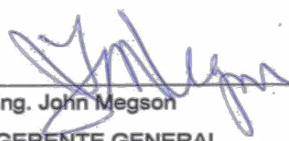

 Ing. John Megson
 GERENTE GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.


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

Ver notas a los estados financieros

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>NOTAS</u>	<u>2001</u>
Ventas Netas	14	831.148
Costo de Venta	15	(649.588)
MARGEN BRUTO		181.560
GASTOS DE OPERACIÓN	15	
Gastos Administrativos y Ventas		(58.844)
Gastos Financiero		(227.584)
Otros Egresos no Operacional		(14.999)
Total gastos de operación		(301.427)
UTILIDAD OPERACIONAL		(119.868)
Utilidad (Pérdida) Antes de 15% e impuesto a la renta		(119.868)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		(119.868)

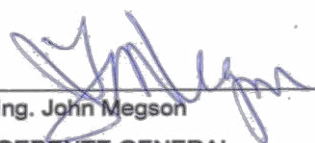

 Ing. John Megson
 GERENTE GENERAL
 BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.


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

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. Estado de Evolución del Patrimonio Año que termino el 31 de Diciembre de 2001 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reservas de Capital	Perdida Acumulados	Perdida del ejercicio 2001	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2001	12.320	73	60	24.346	1.292.192	(1.070.169)	(119.868)	138.955


Ing. John Megson

GERENTE GENERAL

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.


Econ. Silvia Tuárez

Reg N- 026726

CONTADOR GENERAL

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Notas a los Estados Financieros

1. Actividades

La Compañía fue constituida en Bahía - Ecuador y su principal actividad es la explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criadero de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

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

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2001	4.3%
2001	3.3%

2. 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 y pasivo por el valor justo del bien arrendado o el valor presente de los cánones, al inicio del contrato de arrendamiento; y el reconocimiento del gasto de depreciación respectivo, cuando el contrato de arrendamiento establece la opción de compra a su término.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Bases de Presentación de los Estados Financieros (continuación)

- 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.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimientos menores a 90 días desde la fecha de compra, como efectivo y equivalentes de efectivo.

Inversiones Temporales

Están registradas al costo de adquisición.

Valuación de 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 (continuación)

Edificios e instalaciones	5%
Equipos técnicos	20%
Equipos de computación	33.33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Notas a los Estados Financieros

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Inversiones en Acciones

Representan acciones en compañías, registradas al costo de adquisición más los dividendos en acciones recibidos que fueron incluidos en la cuenta patrimonial superávit por reevaluación de inversiones en acciones.

Cargos Diferidos

Representan el costo de las mejoras en propiedades y programas de sistemas de información las cuales no están amortizadas

Provisión para Jubilación

Representa el valor actual de la reserva matemática, determinado por un actuario independiente, para atender los haberes individuales de jubilación de los trabajadores que por veinticinco años o más, presten servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, de acuerdo con el Código de Trabajo del Ecuador. La fórmula utilizada consideró una tasa de interés actuarial del 5%, el salario promedio mensual, la pensión patronal mensual mínima de US \$ 20,00 y el grado de estabilidad y la probabilidad de sobrevivencias incluidas en las tablas de actividad y de pensionistas respectivamente, utilizadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Reservas Legal y Especial

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

La reserva especial representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Notas a los Estados Financieros

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Reserva de Capital

Ciertos efectos de la aplicación de la NEC 17 fueron registrados originalmente en las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria; y luego los saldos de estas cuentas fueron transferidos a la cuenta Reserva de Capital, tal como lo estableció dicha norma.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser capitalizado en la parte que exceda a las pérdidas acumuladas, no puede distribuirse como utilidades y puede compensar las pérdidas acumuladas.

Superávit por Revaluación de Inversiones en Acciones

Registra los efectos de la revaluación de las inversiones en acciones, principalmente por los dividendos en acciones recibidos de las compañías receptoras de la inversión.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser capitalizado en la parte que exceda a las pérdidas acumuladas, no puede distribuirse como utilidades y puede compensar las pérdidas acumuladas, si no hubieren sido suficientes los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital, reserva por valuación y reserva por donaciones.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del período en que se devenga

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 15% del valor de las utilidades a ser reinvertidas y el 25% del resto de las utilidades sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. CONCILIACION TRIBUTARIA Al 31 de Diciembre del 2001 (Expresado en dólares)

(En dólares)
2001

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(119.868)
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	(119.868)
(+) Gastos no deducibles	33.289
Base imponible	(86.578)
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	12.617
Saldo a Favor del Contribuyente	(12.617)

(a) valor por concepto de retenciones asumidas, intereses y multas y gastos pagados con comprobantes de venta que no reúnen los requisitos tributarios. Los mismos que no sustentan costos y gastos

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Notas a los Estados Financieros

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2001 el saldo en Efectivo y Equivalentes al Efectivo es como sigue:

	<u>(En dólares)</u> 2001
Caja (a)	670
Banco (b)	189
Total Efectivo	859

(a) El detalle del efectivo en caja, es como sigue:

Caja para fondo de viaticos	100
Caja Chica - Oficina de Bahia	100
Caja Chica - Geovanny Alvarado	200
Caja Chica - Pamela Dueñas	150
Caja Chica - Raul Tafur	120
Total Caja	670

(b) El detalle de Bancos es como sigue:

Banco del Pichincha CTA. CTE. 11203221	160
Banco Comercial	30
Saldo al 31 de diciembre del 2001	189

Nota: Se comprobó la adecuación de disponibles y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general proporcionando por la compañía con corte del 31 de diciembre de 2001.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2001 el saldo de documentos y cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>(En dólares)</u> 2001
Cuenta por Cobrar Clientes (a)	2.182
Total	2.182

(a) El detalle de Cuenta por Cobrar Clientes es como sigue:

UBESA	2.182
Saldo al 31 de diciembre del 2001	2.182

Nota:(a) Corresponde a facturas por clientes, las cuales fueron arqueadas en los archivos de la compañía, no se emitieron confirmaciones en razón que la compañía tiene Demanda Judicial.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2001 el detalle de la cuenta Inventario es como sigue:

	<u>(En dólares)</u>
	2001
Producción en Procesos Camaronera Bahía	17.943
Materia Prima y Materiales - Camaronera Bahía	960
Total	<u>18.903</u>

Nota: El inventario se encuentra adecuadamente almacenado y custodiado en buen recaudo de la bodega general, el mismo que es controlado.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2001 el detalle de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados es como sigue:

	<u>(En dólares)</u>
	2001
Anticipados Pagados (a)	189.590
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	<u>189.590</u>

(a) El detalle de Anticipados Pagados es como sigue:

Rosa Elena Zoller	1.788
Anticipos Camaronera	7.063
Anticipos para compras	2.144
Prestamos empleados Camaronera	1.674
Prestamos empleados Bananera	1.080
Anticipos Bananera	2.088
Deposito en Garantia	278
Retencion 1%	12.617
Dividendo impuesto a la renta	143
Anticipos a LAAN AMERICAS	19.817
Plantaciones de Pacifico	84.599
Megson Interamerica	52.326
UBESA - Materiales	3.974
Saldo al 31 de diciembre del 2001	<u>189.590</u>

Nota:(a) Los pagos Anticipados, están representados según corresponde en el ejercicio fiscal del año 2001, los cuales se encuentran pendientes de compensar del presente ejercicio económico.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. Propiedades Planta y Equipos Al 31 de Diciembre del 2001 (Expresado en dólares)

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo, se detalla como sigue:

	Terrenos	Edificio e Instalaciones	Muebles y Enseres	Maquinaria Equipo e Instalaciones	Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil	Otros Activos Fijos	Equipo de Fumigación	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldos Al 31 de Diciembre del 2001	1.215.733	304.899	34.650	448.985	206.099	20.169	73.594	2.304.128	(680.113)	1.624.015

Nota: Corresponde a los bienes muebles adquiridos por la compañía, los cuales se encuentran sustentados con títulos de propiedad y respectivas facturas de compras. Las depreciaciones, se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuesto en Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

7. ACTIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2001 el detalle de la activo a largo plazo es como sigue:

	(En dólares)
	2001
Inversiones en Plantaciones de Pacifico	135.892
Inversion en AEROTAP S.A.	9.010
Camaronera Jake	125.648
Total	270.550

8. ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de Diciembre de 2001 el detalle de los Activos diferidos es como sigue:

	(En dólares)
	2001
Impuesto Diferido (a)	2.801.561
Total	2.801.561

(a) El detalle de Activo Diferido es como sigue:

Plantíos -bananos Limones y Arras	185.782
Plantíos - Mangos	14.224
Siembra de árboles de pachaco	1.755
Camaronera Cecilia	43.039
Interés - Bancos	288.281
Diferencias en Cambios	2.268.480
Saldo al 31 de diciembre del 2001	2.801.561

Nota: (a) Los activos diferidos se presentan con la Norma Internacional De Información Financiera NIC-12, ya que la empresa reconoció como política contable el Activo Diferido determinando sobre la base de las diferencias temporales deducibles asociadas con provisiones y estimaciones contables efectuadas durante el ejercicio económico de año 2001.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2001 el detalle de la cuentas Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

	(En dólares)
	2001
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores (a)	73.655
Total	73.655

(a) El detalle de Proveedores es como sigue:

Proveedores	15.059
Superintendencia de Compañía	10.651
Otras Obligaciones	18.872
Empacadora EXPORKLORE	29.073
Saldo al 31 de diciembre del 2001	73.655

Nota: (a) Las Cuentas y Documentos por pagar Proveedores se encuentran sustentados con facturas legalmente autorizadas por SRI. No se realizó las confirmaciones pertinentes en razón de que la compañía tiene demanda judicial.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2001 el detalle de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

	<u>(En dólares)</u>
	2001
Sobregiros (a)	82.865
Total	82.865

(a) El detalle de Sobregiros es como sigue:

Filanbanco #5420136-8	6.761
Filanbanco #5420274-7	2.249
Filanbanco #1056880-3	10.224
Filanbanco #8011064	3.513
Banco del Pichincha #0720024-6	630
Banco del Pacifico #367639-0	27.611
Banco del Pacifico #443825-6	14
Banco del Pacifico #364859-1	30.085
Banco del Continental #03022335	21
Banco del Previsora #110300104-3	1.757
Saldo al 31 de diciembre del 2001	82.865

Nota: (a) Los sobregiros se encuentran reflejados en las tablas de amortización entregada a la compañía. Lo que permitió verificar los valores.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2001 el detalle de Otras Obligaciones Corriente es como sigue:

	<u>(En dólares)</u>
	2001
Sueldos y Beneficios sociales empleados	8.559
Con el IESS	11.264
Impuesto por pagar	553
Jorge Cuenca	2.989
Total	23.365

Nota: Corresponde a los roles de pagos de los clientes de la compañía.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

12. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre de 2001 el detalle de Pasivos no Corriente es como sigue:

	(En dólares)
	2001
Cuenta por Pagar (a)	4.588.819
Total	4.588.819

(a) El detalle de Sobregiros es como sigue:

LAAD AMERICAS S.A.	160.000
LAAD AMERICAS S.A.	428.571
Filanbanco CFN	825.000
Pacifico (Camaronera Jake)	129.460
Banco del Continental	20.000
Banco del Pacifico	70.000
Banco del Pacifico	95.000
Banco del Pacifico	100.000
Banco del Pacifico	125.000
Banco del Pacifico	1.150.000
Intereses por Pagar	1.485.788
Saldo al 31 de diciembre del 2001	4.588.819

Nota: (a) El siguiente resumen de los pasivos a largo plazo por pagar, proveniente de la aplicación de la NIC 19, por lo cual la compañía dispuso que en el fiel cumplimiento de las NIIFs.

No se realizó confirmaciones en razón de que la compañía tiene Demanda Judicial.

13. PATRIMONIO

Nombre	Nacionalidad	2001	%
		(US Dólares)	
LOOR MORA BYRON	Ecuador	-	-
MEGSON WHITTAKER JOHN	Ecuador	12.320	100
		12.320	100

Nota: (a) El Patrimonio suscrito de la compañía, se encuentra constituido por doce mil treientos veinte dos.

14. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	(En dólares)
	2001
Ventas Netas	831.148
Total	831.148

Nota: (a) Las ventas se encuentran soportados con respectiva facturación a clientes de la cual luego de deducido los costos y gastos de operación, se genera una utilidad antes de participación a los empleados e impuesto a la renta.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

15. Costos y Gastos por su Naturaleza

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	(En dólares)
	2001
Costo de Venta	(649.588)
Gastos Administrativos y Ventas	(58.844)
Gastos Financiero	(227.584)
Otros Egresos no Operacional	(14.999)
Total	(951.015)

Nota: (a) Los gastos se encuentran concentrados en sueldos y beneficios sociales, gastos de depreciación, luz, mantenimiento, y otros gastos normales de operaciones los cuales se encuentran adecuadamente sustentados.

16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2001 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 2001

Calceta, septiembre de 2018

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 2001, 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 2001, 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 2001

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 2001

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 2001. 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.
- c. 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 2001.

- 8. La empresa no mantiene juicios que deban ser revelados al cierre del ejercicio 2001.
- 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.
- 15. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los Administradores y Comisarios.

BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

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 2001 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 2001 es considerada una empresa en marcha en el futuro previsible.

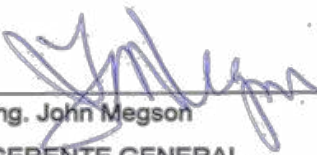
BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

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.


Ing. John Megson
GERENTE GENERAL
BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.
Econ. Silvia Tuárez
Reg N- 026726
CONTADOR GENERAL
BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.