

## BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A. ESTADOS FINANCIEROS

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2008

### 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 2008 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 2008.
  - 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 2008.
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 2008, 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 2008**

**BALANCE GENERAL**

		AL 31 DE DICIEMBRE <b>2008</b>	AL 31 DE DICIEMBRE <b>2007</b>
		(US Dólares)	(US Dólares)
<b>Activos</b>	<b>NOTAS</b>		
Activos corrientes:			
Caja y bancos	2	50	50
Cuentas por cobrar	3	66.859	891.872
<b>Total activos corrientes</b>		<b>66.909</b>	<b>891.922</b>
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
<b>Total al costo</b>		<b>1.617.038</b>	<b>1.617.038</b>
(-) Depreciación acumulada		(348.996)	(332.914)
<b>Total propiedades y equipos, neto</b>		<b>1.268.043</b>	<b>1.284.124</b>
Activos diferidos	5	1.381.632	1.761.632
<b>Total Activos</b>		<b>2.716.583</b>	<b>3.937.677</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 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 2008**

BALANCE GENERAL

	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE
	<b>2008</b>	<b>2007</b>	
	(US Dólares)	(US Dólares)	
<b>PASIVOS</b>			
Cuentas por pagar	6	26.636	177.237
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>26.636</b>	<b>177.237</b>
<b>Pasivo a largo plazo</b>	7	5.884.200	5.747.082
Patrimonio de accionistas:			
Capital Social	8	12.320	12.320
Reserva Legal		73	73
Reserva Estatutaria		60	60
Aporte para futura capitalizaciones		24.346	24.346
Reserva de capital		1.292.192	1.292.192
Resultado de ejercicios anteriores		(2.463.897)	(2.463.897)
Perdida del ejercicio		(2.059.348)	(851.736)
<b>Total patrimonio de accionistas</b>		<b>(3.194.253)</b>	<b>(1.986.641)</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de accionistas</b>		<b>2.716.583</b>	<b>3.937.677</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 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 2008**

**ESTADO DE RESULTADOS**

	AL 31 DE DICIEMBRE <b>2008</b>	AL 31 DE DICIEMBRE <b>2007</b>
	(US Dólares)	(US Dólares)
<b>VENTAS</b>	402.778	766.397
( - ) Costo de Ventas	<u>(270.567)</u>	<u>(714.894)</u>
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>132.211</b>	<b>51.503</b>
 <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Gastos de Administración	(40.241)	(70.505)
Gastos Financieros	<u>(671.651)</u>	<u>(676.712)</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>(711.893)</b>	<b>(747.217)</b>
 Otras gastos	(627.931)	-
<b>total</b>	<b>(627.931)</b>	<b>-</b>
 <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>(1.207.612)</b>	<b>(695.714)</b>

  
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 2008**

ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva estatutaria	Aporte futura capitalización	Reserva de capital	Resultado Acumulado	Perdida Del ejercicio	Total
<b>Saldos al 1 de Enero del 2007</b>	<b>12.320</b>	<b>73</b>	<b>60</b>	<b>24.346</b>	<b>1.292.192</b>	<b>(2.463.897)</b>	<b>(851.736)</b>	<b>(1.986.641)</b>
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(1.207.612)	(1.207.612)
<b>Saldos al 31 de Diciembre Del 2008</b>	<b>12.320</b>	<b>73</b>	<b>60</b>	<b>24.346</b>	<b>1.292.192</b>	<b>(2.463.897)</b>	<b>(2.059.348)</b>	<b>(3.194.253)</b>



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 2008**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

AL 31 DE DICIEMBRE  
**2008**  
(US Dólares)

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Pérdida Neta del ejercicio

(2.059.348)

Ajustes para conciliar la perdida neta del ejercicio con el efectivo  
(utilizado en) actividades de operación:

<b>DEPRECIACIÓN</b>	<u>16.082</u>
Efectivo (utilizado en) la conciliación del resultado neto del ejercicio	<u>(2.043.266)</u>

**Cambios netos en activos y pasivos**

Disminucion en Cuentas por cobrar	825.013
Disminucion en Activos diferidos	380.000
Disminucion en Cuentas por pagar	(150.600)
Aumento en Aportes y Beneficios Sociales	<u>0</u>

Total de efectivo neto (utilizado en ) actividades de operación

**(988.853)**

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión

**0**

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Aumento en Pasivos a largo plazo

137.118

efectivo neto provisto por actividades de financiamiento

**137.118**

**Disminución neta del efectivo a final del año**

**0**

**EFFECTIVO A INICIO DE AÑO**

**50**

**EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO**

**50**

  
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 2008

Notas a los Estados Financieros

### 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 2008. 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:

<b><u>31 de Diciembre:</u></b>	<b>Índice de Variación Anual</b>
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 2008

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 2008**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**2.Efectivo**

	AL 31 DE DICIEMBRE <b>2008</b>	AL 31 DE DICIEMBRE <b>2007</b>
	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Caja chica	50	50
<b>Total Efectivo</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

**3. Otras cuentas por cobrar**

	AL 31 DE DICIEMBRE <b>2008</b>	AL 31 DE DICIEMBRE <b>2007</b>
	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Retención LAAD	15.153	24.562
Retención 1%	33.894	31.611
Dividendo anticipo impuesto a la renta	143	143
Depósito en garantía	278	278
Plantaciones del Pacífico S.A.	-	222.691
Megson Interamerica Cia. Ltda.	-	291.565
Exocep S.A.	-	301.949
Otros anticipos	17.360	19.042
Retenciones IVA	31	31
<b>Total</b>	<b>66.859</b>	<b>891.872</b>

**BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

**5. Activos Diferidos**

	AL 31 DE DICIEMBRE 2008 (US Dólares)	AL 31 DE DICIEMBRE 2007 (US Dólares)
Diferencia en cambio año 2000	1.381.632	1.761.632
<b>Total</b>	<b>1.381.632</b>	<b>1.761.632</b>

**BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

**4. Propiedades y equipos**

El movimiento de Propiedades y equipos, fue como sigue:

	Terrenos	Edificios e Instalaciones	Maquinarias	Muebles y enseres	Otros activos Fijos	Total al Costo	Depreciación Acumulada	Total
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2007</b>	<b>1.215.733</b>	<b>153.555</b>	<b>228.036</b>	<b>14.373</b>	<b>5.341</b>	<b>1.617.038</b>	<b>(332.914)</b>	<b>1.284.124</b>
Adiciones / Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	(16.082)	(16.082)
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2008</b>	<b>1.215.733</b>	<b>153.555</b>	<b>228.036</b>	<b>14.373</b>	<b>5.341</b>	<b>1.617.038</b>	<b>(348.996)</b>	<b>1.268.043</b>

**BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**6. Otras Cuentas por pagar**

	AL 31 DE DICIEMBRE 2008 (US Dólares)	AL 31 DE DICIEMBRE 2007 (US Dólares)
Sueldos y jornales	10.096,75	34.567,24
IESS POR PAGAR	138,47	7.556,34
Otras obligaciones	16.400,91	
EMELMANABI	-	1.469,00
Superintendencia de Compañías	-	20.077,13
Ecuatoriana de Transportes	-	1.068,10
Exporklore	-	29.072,84
Citysan S.A.	-	78.546,71
despensa Janina	-	38,83
cámara de comercio cantón sucre	-	96,00
impuestos por pagar	-	4.744,36
<b>Total</b>	<b>26.636</b>	<b>177.237</b>

**7 .Pasivos a largo plazo**

	AL 31 DE DICIEMBRE 2008 (US Dólares)	AL 31 DE DICIEMBRE 2007 (US Dólares)
LAAD AMERICAS S.A. 1	180.571	274.571
Filanbanco CFN	825.000	825.000
Pacífico (camarones Jake)	129.461	129.461
Banco Continental	20.000	20.000
Banco del Pacífico	1.540.000	1.540.000
Intereses por pagar	3.177.610	2.946.492
sobregiro - filanbanco	8.258	8.258
sobregiro - pacifico	3.300	3.300
<b>Total</b>	<b>5.884.200</b>	<b>5.747.082</b>

**BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**  
Notas a los Estados Financieros (continuación)

### **8. Capital Social**

Al 31 de Diciembre del 2008, el capital social consiste de \$12.320 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

Nombre	Nacionalidad	2008	%	2006	%
(US Dólares)					
MEGSOON WHITTAKER JOHN EDWIN	Canadá	12320	100	12320	100
LOOR MORA BYRON	Ecuador	0,04	0	0,04	0
		<b>12320</b>	<b>100</b>	<b>12320</b>	<b>100</b>

### **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:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2008	2007
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(1.207.612)	(695.714)
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.186.854	22.955
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(20.758)</b>	<b>(672.760)</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE EJERCICIO ACTUAL	(2.284)	(30)
(-)CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	(31.611)	-
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>(33.894)</b>	<b>30</b>

### **Transacciones Con partes Relacionadas**

Durante el ejercicio económico 2008, 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 2008**

**10. Ingresos Ordinarios**

	AL 31 DE DICIEMBRE 2008	AL 31 DE DICIEMBRE 2007
	(US DÓLARES)	(US DÓLARES)
Ventas netas	174.411	766.397
Otros Ingresos	228.367	-
<b>Total</b>	<b>402.778</b>	<b>766.397</b>

**11. Costos y Gastos por su Naturaleza**

	AL 31 DE DICIEMBRE 2008	AL 31 DE DICIEMBRE 2007
	(US DÓLARES)	(US DÓLARES)
Costo de ventas	(270.567)	(714.894)
Gastos administrativos y de compras	(40.241)	(70.505)
Gastos financieros	(671.651)	(676.712)
Otros gastos	(627.931)	-
<b>Total</b>	<b>(1.610.390)</b>	<b>(1.462.111)</b>

**12. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2008 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 2008

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 2008, 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 2008, 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 2008**

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 2008

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 2008.
  - 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 2008.
- 8. La empresa no mantiene juicios que deban ser revelados al cierre del ejercicio 2008.
  - 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 fantasma 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 2008**

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 2008 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 2008 es considerada una empresa en marcha en el futuro previsible.

**BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

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 Loor Mora

**GERENTE GENERAL**  
**BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.**

  
\_\_\_\_\_  
Econ. Silvia Tuárez

Reg N- 026726  
**CONTADOR GENERAL**  
**BIOCULTIVOS MANABITAS BIOMANABI S.A.**