

Dr. MILTON CAMACHO BARRIOS

INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA

EMPRESA:
AGRICOLA LETICIA C. A.

La 527.

EJERCICIO ECONOMICO:
CORTADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2001

21 de febrero / 2002

020

Dr. MILTON CAMACHO BARRIOS

Guayaquil, Marzo 28 de 2002

A los Miembros del Directorio
y Accionistas de
AGRICOLA LETICIA C. A.

Dr. Milton Camacho Barrios, Auditor Independiente, he auditado el Balance General de la Compañía

AGRICOLA LETICIA C. A.

al 31 de diciembre de 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los accionistas, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

Como parte de nuestro examen efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a los Consumos Especiales han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado y el Impuesto a los Consumos Especiales que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

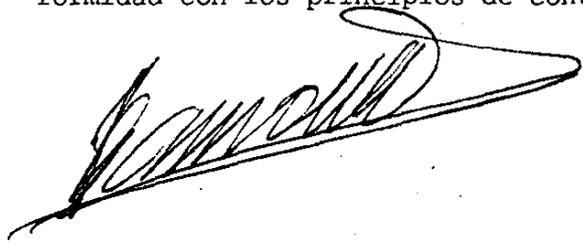
En nuestra opinión, los Estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación

Rumichaca No. 828 - 4o. Piso - Ofic. 401
Telf. 302524-204206-381214 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

financiera de

AGRICOLA LETICIA C. A.

al 31 de Diciembre de 2001, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



Dr. Milton Camacho Barrios.
R.N.A.E. 046
C.P.A. 2627

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
SECRETARIA RECEPCION
RECIBIDO
Fecha: 19 JUN. 2002
Dña. D.ª García

AGRICOLA LETICIA C. A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO - AÑOS 2001 - 2000
Valores en U. S. Dólares

Rubros	Dic-31-2001		NOTAS	Dic-31-2000
	Valores	%		Valores
Activo				
ACTIVO CORRIENTE	609.018.14	15.83		718.080.40
Caja y Bancos	481.17	0.01	3	168.25
Ctas. por Cobrar	50.037.36	1.30	4	29.123.05
Ot. Ctas. Cobrar	56.219.39	1.46	4	12.296.37
Invent. Sumin.Y Mater.	169.736.00	4.41	5	189.840.70
Impuestos Anticipados	5.438.89	0.14		7.140.43
Ot.Act.Corrientes	327.105.33	8.51		479.511.60
ACTIVO FIJO	899.292.91	23.38		1.021.335.60
Terr, Edif.. Mej.	938.581.07	24.40	6	686.035.10
Maquin. y Muebles	354.174.77	9.21	6	555.391.25
Vehiculos	194.981.68	5.07	6	190.301.64
Ot. Act. Fijos	637.71	0.02	6	637.71
Deprec. Acumuladas	1.488.375.23 (589.082.32)	38.70 (15.32)	6	1.432.365.70 (411.030.10)
ACTIVO LARGO PLAZO				
Ctas.y Docum.Cobrar	202.863.50	5.27		272.778.49
ACTIVO DIFERIDO	2.135.138.57	55.52		1.419.885.52
Gtos. Constitución	5.650.57	0.15		5.650.57
Gtos. Invest. y Ot.	360.90	0.01		360.90
Otr.Act. Difer.	2.686.176.48	69.83		1.641.452.87
Amortiz. Acumulada	2.692.187.95 (557.049.38)	69.99 (14.47)		1.647.464.34 (227.578.82)
TOTAL DEL ACTIVO	3.846.313.12	100.00		3.432.080.01

OK

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

AGRÍCOLA LÉTICIA C. A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO - AÑOS 2001 - 2000
Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31-2000</u>
	<u>Valores</u>	<u>%</u>		<u>Valores</u>
Pasivo				
PASIVO CORRIENTE	1.087.229.75	28.26		661.865.74
Cta. por Pagar	532.748.14	13.85		173.094.45
Docum. Por pagar	464.915.77	12.09		446.313.38
Provis. Por Pagar	31.321.97	0.81		32.224.59
IESS e Imptos. Pagar	58.243.87	1.51		10.233.32
Ot. Pas. Corrientes	---	--		0
PASIVO LARGO PLAZO	1.416.043.23	36.82		1.503.288.78
Ctas. y Docum. Pagar	1.351.754.85	35.15	7	1.427.187.79
Prest. Accion.	64.288.38	1.67	7	76.100.99
TOTAL DEL PASIVO	2.503.272.98	65.08		2.165.154.52
Patrimonio				
Capital Social	128.000.00	3.33		128.000.00
Aporte Fut. Capitliz.	125.661.94	3.27		4.113.77
Reservas	3.272.17	0.09	10	2.757.16
Reserva de Capital	1.121.840.42	29.16		1.121.840.42
Utilidad Ejerc. Anter.	(18.759.65)	(0.49)		(16.763.67)
Utilid. Ejercicio	(16.974.74)	(0.44)		26.977.81
TOTAL DEL PATRIMONIO	1.343.040.14	34.92		1.266.925.49
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	3.846.313.12	100.00		3.432.080.01

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

AGRICOLA LETICIA C. A.

ESTADO COMPARATIVO DE PERDIDAS & GANANCIAS - Años 2001 - 2000

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>		<u>Dic-31-2000</u>
	<u>Valores</u>	<u>%</u>	<u>Valores</u>
VENTAS NETAS	4.536.946.61	100.00	1.101.455.51
COSTO PRODUC.Y VENTAS	4.550.652.24	100.30	716.775.28
UTILIDAD BRUTA VENTAS	(13.705.63)	(0.30)	384.680.23
Gtos. Administracion	9.521.54	0.21	357.702.42
UTILIDAD OPERACIONAL	(23.227.17)	(0.51)	26.977.81
Otros Ingresos	6.252.43	0.14	0
Otros Egresos	----	--	0
UTILIDAD ANTES 15 %	(16.974.74)	(0.37)	26.977.81
15 % Partic. Trabajad. Impto. A la Renta	---	--	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(16.974.74)	(0.37)	26.977.81

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

AGRICOLA LETICIA C. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Asignaciones</u>	<u>Dic-31-2001</u>
Capital Social	128.000.00	---	128.000.00
Aporte Futur. Capitaliz	4.113.77	121.548.17	125.661.94
Reservas	2.757.16	515.01	3.272.17
Reserva de Capital	1.121.840.42	---	1.121.840.42
Utilid. Ejerc. Anteriores	(16.763.67)	(1.995.98)	(18.759.65)
Utilidad del Ejercicio	26.977.81	(43.952.55)	(16.974.74)
TOTAL DEL PATRIMONIO	1.266.925.49	76.114.65	1.343.040.14

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

AGRICOLA LETICIA C. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
Valores en U. S. Dólares

<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
Flujo de Efectivo en actividades operativas	
Utilidad del ejercicio	(16.974.74)
Ajustes por:	
Gastos que no constituyen desembolsos:	
Depreciaciones	178.052.22
Ingresos que no constituyen cobros	0
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de	
Cambio en capital de trabajo	161.077.48
Incremento en Ctas. y Docum. Cobrar	(64.837.33)
Disminución Inventarios	20.104.70
Disminución Pagos Anticipados	1.701.54
Disminución en Ot. Act. Crrtes.	152.406.27
Disminución ctivo Largo Plazo	69.914.99
Incremento en Act. Diferido	(715.253.05)
Incremento en Ctas. y Docum. Pagar	359.653.69
Incremento en Deudas Soc. y Fisc.	47.107.93
Disminución en Pasivo Largo Plazo	(87.245.55)
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
Efectivo Neto proveniente de actividades operativas	(55.369.33)
Flujo de Efectivo en actividades de inversión	
Adquisición en Activo Fijo	(56.009.53)
Incremento en Aporte Fut. Capitaliz.	93.089.39
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
Efectivo Neto usado en actividades de inversión	37.079.86
Flujo de Efectivo en actividades de financiamiento	
Incremento en Préstamos Bancarios	18.602.39
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
Efectivo Neto usado en actividades de financiamiento	18.602.39
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
Aumento Neto en efectivo y sus equivalentes	312.92
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	168.25
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	481.17
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	

Las notas explicativas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros

AGRICOLA LETICIA C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
 Valores en U. S. Dólares

Recursos Financieros Originados por:	
Cargos que no afectan al capital	
de Trabajo: Depreciaciones	178.052.22
Disminución Activo Largo Plazo	69.914.99
Incremento Aporte Fut. Capital.	93.089.39

	341.056.60

Recursos financieros Utilizados en:	
Adquisición Activos Fijos	56.009.53
Incremento Activo Diferido (Neto)	715.253.05
Disminución Pasivo Largo Plazo	87.245.55
Pérdida del Ejercicio	16.974.74

	875.482.87

Incremento en el Capital de Trabajo	(534.426.27)

ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Aumento (Disminución) en los activos corrientes:	
Caja y Bancos	312.92
Ctas. y Docum. Cobrar	64.837.33
Inventarios	(20.104.70)
Pagos anticipados	(1.701.54)
Otros Activos	(152.406.27)

	(109.062.26)

(Aumento) Disminución en los pasivos corrientes:	
Ctas. y Docum. Pagar	(378.256.08)
Deudas Sociales y Fiscales	(47.107.93)

	(425.364.01)

Incremento en el Capital de Trabajo	(534.426.27)

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

AGRICOLA LETICIA C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA (Variaciones)
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
 Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Variaciones</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	481.17	168.25	312.92
Cuentas por Cobrar	50.037.36	29.123.05	20.914.31
Otras Ctas. Por Cobrar	56.219.39	12.296.37	43.923.02
Invent. Sumin. Y Mater.	169.736.00	189.840.70	(20.104.70)
Imptos. Anticipados	5.438.89	7.140.43	(1.701.54)
Otros Activos Crrtes.	327.105.33	479.511.60	(152.406.27)
TOT. ACTIVO CORRIENTE	609.018.14	718.080.40	(109.062.26)
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	532.748.14	173.094.45	359.653.69
Documentos por Pagar	464.915.77	446.313.38	18.602.39
Provis. Por Pagar	31.321.97	32.224.59	(902.62)
IESS e Imptos. Pagar	58.243.87	10.233.32	48.010.55
TOT. PASIVO CORRIENTE	1.087.229.75	661.865.74	425.364.01
INCREMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(478.211.61)	56.214.66	(534.426.27)

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

AGRICOLA LETICIA C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA (Variaciones)
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.
Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Variaciones</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES			
Terrenos, Edif. Y Mejoras	938.581.07	686.035.10	252.545.97
Maquin. y Muebles	354.174.77	555.391.25	(201.216.48)
Vehiculos	194.981.68	190.301.64	4.680.04
Otros Act. Fijos	637.71	637.71	0
	-----	-----	-----
Deprec. Acumuladas	1.488.375.23 (589.082.32)	1.432.365.70 (411.030.10)	56.009.53 (178.052.22)
	-----	-----	-----
	899.292.91	1.021.335.60	(122.042.69)
ACTIVO LARGO PLAZO	202.863.50	272.778.49	(69.914.99)
ACTIVO DIFERIDO	2.135.138.57	1.419.885.52	715.253.05
TOT. ACTIVO NO CORRIENTE	3.237.294.98	2.713.999.61	523.295.37
PASIVO NO CORRIENTE			
DEUDA LARGO PLAZO	1.416.043.23	1.503.288.78	(87.245.55)
PARTIC. ACCION.			
Capital Social	128.000.00	128.000.00	0
Aporte Futuras Capitaliz.	125.661.94	4.113.77	121.548.17
Reservas	3.272.17	2.757.16	515.01
Utilid.Ejerc. Anter.	(18.759.65)	(16.763.67)	(1.995.98)
Utilidad Ejercicio	(16.974.74)	26.977.81	(43.952.55)
	-----	-----	-----
	221.199.72	145.085.07	76.114.65
TOT. PASIVO NO CORRIENTE	1.637.242.95	1.648.373.85	(11.130.90)
INCREMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(1.600.052.03)	(1.065.625.76)	(534.426.27)

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

AGRICOLA LETICIA C. A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROSAL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.Valores en U. S. Dólares

NOTA No. 1.- OBJETO SOCIAL

AGRICOLA LETICIA C. A. es una compañía constituida en la ciudad de Machala y cuyo objeto principal es la producción y venta de Bananos.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS.

A) Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros fueron preparados y son de responsabilidad de la administración de la empresa. Se elaboraron con base en el convenio de los costos históricos y de acuerdo con normas y prácticas establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con excepción de los activos fijos que, de acuerdo con las disposiciones legales, se actualizan año a año.

B) Documentos y Cuentas por Cobrar.

El saldo de este rubro representa créditos a corto plazo.

No incluye reserva para crédito de dudoso cobro.

C) Inventarios.

La empresa mantiene saldos en los rubros de Inventarios.

D) Propiedades.

Las propiedades están registradas al precio de costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo a las disposiciones legales vigentes y menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

NOTA No. 3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS.

El siguiente es un detalle al 31 de diciembre de 2001:

Caja y Bancos	481.17
---------------	--------

NOTA No. 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las cuentas y Documentos por Cobrar están respaldados por la garantía que toma la empresa sobre los servicios que originan el crédito. Esta cuenta tiene una rotación rápida ya que la política de la empresa es de pago al contado o a corto plazo.

Las cuentas por cobrar no incluyen la provisión para cuentas dudosas. El siguiente es un detalle al 31 de diciembre de 2001:

Cuentas por Cobrar - Clientes	50.037.36
Préstamos Accionistas	17.448.93
Otras Cuentas por Cobrar	38.770.46
Suman	106.256.75

NOTA No. 5.- INVENTARIOS

Los inventarios de la empresa están constituidos por suministros y materiales agrícolas. Están valuados al costo promedio de adquisición que no excede el valor de reposición o de realización.

Al 31 de diciembre de 2001, los saldos fueron:

Inventario Suministros y materiales	169.736.00
-------------------------------------	------------

NOTA No. 6.- PROPIEDADES.

A continuación se presenta un detalle del movimiento del activo fijo al 31 de diciembre de 2000.

Los terrenos y las obras en construcción no se deprecian.

Los activos fijos se han depreciado con base en el método de línea recta con los siguientes porcentajes:

Edificios	2	%
Instalaciones	10	%
Maquin, Muebles , Equipos y Herramientas	10	%
Vehiculos	20	%

que se consideran adecuados para la vida útil de los respectivos activos.

Terrenos	2.414.00
Construcciones en proceso	8.431.96
Lineas Telefónicas	760.00
Plantaciones	173.936.17
Edificios	187.331.51
Instalaciones	185.519.66
Equipo de Computación	11.532.92
Maquinarias y Equipos	306.010.40
Mobiliario de Oficina	7.064.79
Equipo de Oficina	13.758.50
Vehículos	194.981.68
Herramientas agrícolas	7.684.57
Líneas Funiculares	112.829.49
Equipo de Riego	228.675.26
Canales de Drenaje	38.683.02
Equipo de Comunicación	8.123.59
Textos Técnicos	94.00
Otros Activos	543.71

	1.488.375.23
Depreciación Acumulada	(589.082.32)

Total Activo Fijo Neto	899.292.91

NOTA No. 7.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2001 la compañía presenta los siguientes saldos en los pasivos a largo plazo:

Obligaciones por Pagar	
Filanbanco - Fdós. Propios	543.048.34
Corporación Financiera Nacional	70.647.51
Suman	613.695.85
Préstamos de Accionistas	
Leticia de Aguirre - CDR	57.950.99
Sandra de Marcillo	3.168.69
Leticia de Aguirre	3.168.70
Suman	64.288.38
Intereses por Pagar	
Operación RCP/LCP	6.716.83
Filanbanco - Fdos. Propios	14.442.23
Corporación Financiera nacional	132.491.35
Suman	153.650.41
Acreedores Varios	
Aerofumigadora Fumisandra S. a.	540.931.60
Servitecargo C. A.	28.355.61
Coriban S. A.	15.121.38
Suman	584.408.69

Las transacciones realizadas con compañías relacionadas no generan resultados económicos para la empresa, por lo que, al 31 de diciembre de 2001, no se presentan cuentas de resultados, positivas o negativas, que afecten a la situación económica de la empresa.

NOTA No. 8.- PROVISIONES.

La empresa al 31 de diciembre de 2001 presenta los siguientes saldos en el rubro de provisiones:

Provisiones por Pagar	31.321.97
-----------------------	-----------

NOTA No. 9.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2001 la empresa no presenta saldos en los activos y pasivos contingentes.

NOTA No. 10.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA.

Durante el año 2001 la empresa asigna el valor de U. S. \$ 515.01 a su Reserva Legal y Facultativa. Su saldo al 31 de diciembre asciende a U.S. \$ 3.272.17.

NOTA No. 11.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE
RETENCION Y PERCEPCION,

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares indicados para ello. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Auditores Tributarios del Servicio de Rentas Internas

NOTA No. 12.- RECLASIFICACIONES.

Después de revisar y verificar las reconciliaciones bancarias y los saldos de las cuentas colectivas, algunas cifras y rubros de los estados financieros han sido reclasificados con propósitos comparativos.

DR. MILTON CAMACHO BARRIOS

Guayaquil, Marzo 28 de 2002.

A los Miembros del Directorio
Y Accionistas de
AGRÍCOLA LETICIA C. A.

1.- Hemos auditado los estados financieros de la compañía

AGRICOLA LETICIA C. A.

por el año terminado el 31 de diciembre de 2001 y, con fecha de Marzo 28 de 2002, hemos emitido nuestro Informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

2.- Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoria de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de sus operaciones presentadas en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

3.- Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre de 2001 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:

- mantenimiento de los registros contables de la compañía con las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos;
- Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consu

Rumichaca No. 828 - 4o. Piso - Ofic. 401
Telf. 302524-204206-381214 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

mos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;

- Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;

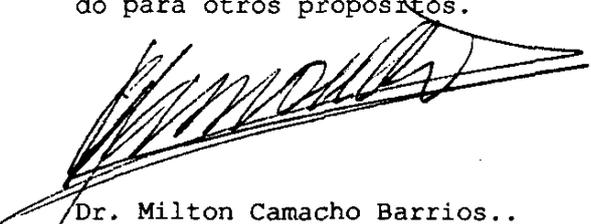
- Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las Resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;

- presentación de las declaraciones como agente de retención y pago de las retenciones a que esta obligada a realizar la compañía de conformidad con las disposiciones legales.

4.- El cumplimiento por parte de la compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son de responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este Informe debe ser leído en forma conjunta con el Informe sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo.

5.- Nuestra auditoria fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 a 12 preparados por la compañía AGRÍCOLA LETICIA C. A. que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas No. 00989 de diciembre de 2001 y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoria aplicados en nuestra auditoria de los estados financieros básicos y, en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos los aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

6.- Este Informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Accionistas y Administración de la compañía AGRÍCOLA LETICIA C. A. y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no debe ser utilizado para otros propósitos.



Dr. Milton Camacho Barrios..

R.N.A.E. 046

C.P.A. 2627