

INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME
DE AUDITORIA EXTERNA

No.: SC.IM.CAEXCA.03.044
FECHA: 2003-12-15

Paula
Asesor al Exp.
15/12/03

DENOMINACION DE LA COMPAÑÍA: **AGRÍCOLA LETICIA C.A.**

ACTIVIDAD ACTUAL: AGRÍCOLA BANANERA

REPRESENTANTE LEGAL : LETICIA CLARA CAAMAÑO PERROTA

DOMICILIO: MACHALA

DIRECCION : AV. BOLIVAR MADERO VARGAS

EXPEDIENTE No. 22527

CASILLA

TELEFONO: 7933-665

SOLICITADO POR: INT. CIAS.

FECHA:

FECHA DE ENTREGA:

AL ESPECIALISTA:

PARA MECANOGRFIAR

NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: DR. MILTON CAMACHO BARRIOS

DIRECCION: GUAYAQUIL: RUMICHACA 828 Y 9 DE OCTUBRE

TELEFONO: 2302524

FAX:

ASUNTO: ANALISIS DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA, PRACTICADO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2002..

RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:

El dictamen del auditor es limpio sin salvedades, se ajusta a lo establecido en la Resolución No 02.Q.ICl.008 del 23 de abril del 2002, dictada por la Institución.

Por lo antes expuesto, se acepta el dictamen presentado por el auditor.

PREPARADO POR (f): *Fredy* FECHA: 2003-12-15

LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

REVISADO POR (f): *Necker* FECHA

AB. NECKER FRANCO MALDONADO

SECCION I

CONTENIDO DEL INFORME

- | | | |
|------|--|-----------------|
| 1 | DICTAMEN: LIMPIO SIN SALVEDADES | |
| 1.1 | DIRIGIDO A: JUNTA DE ACCIONISTAS | |
| 1.2 | LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN: GUAYAQUIL JUNIO 30 DEL 2003 | |
| 1.3 | PERIODO O PERIODOS AUDITADOS 31 DE DICIEMBRE DEL 2002 | |
| 1.4 | DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES | SI (X) NO () |
| 1.5 | IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | |
| | - ESTADO DE SITUACION | SI (X) NO () |
| | - ESTADO DE RESULTADOS | SI (X) NO () |
| | - ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO | SI (X) NO () |
| | - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO | SI (X) NO () |
| 1.6. | DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION | SI (X) NO () |
| 1.7. | DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS | SI (X) NO () |
| 1.8 | DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA HA SIDO PLANIFICADA Y REALIZADA PARA OBTENER UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTEN EXCENTOS DE DISPOSICIONES ERRONEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO | SI (X) NO () |
| 1.9 | DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE: | |
| | - EXAMEN A BASE DE PRUEBAS DE EVIDENCIA | SI (X) NO () |
| | - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION | SI (X) NO () |
| | - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. | SI (X) NO () |
| 1.10 | OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS TIPO DE OPINION: LIMPIA SIN SALVEDADES | SI (X) NO () |
| 1.11 | FIRMA DE RESPONSABILIDAD
NOMBRE: DR. MILTON CAMACHO BARRIOS | SI (X) NO () |
| 1.12 | No. DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS. No.046 | SI (X) NO () |
| 1.13 | No. DE LICENCIA PROFESIONAL No 2627 | SI (X) NO () |

- 2 SE INCLUYE EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS
- 2.1 ESTADO DE SITUACION SI (X) NO ()
- 2.2 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS SI (X) NO ()
- 2.3 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SI (X) NO ()
- 2.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO EFECTIVO SI (X) NO ()
- 3 EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SI (X) NO ()
- LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN EL ART. 10 PARRAGRAFO III DE LAS RESOLUCIONES 96-1-4-1-003 DEL 02-08-96 y 96-1-4-1-005 DEL 30-08-96
- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES SI (X) NO ()
 - PRÉSTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS SI (X) NO ()
 - INTERVENCION EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES. SI () NO (X)
 - INDICANDO:
 - PORCENTAJE SI () NO ()
 - VALOR DE LIBROS SI () NO ()
 - VALOR NOMINAL SI () NO ()
 - VALOR PATRIMONIAL SI () NO ()
 - DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO SI () NO ()
 - CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADOS EN TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COMPAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMINOS EQUIPARABLES A OTRAS DE IGUAL ESPECIE REALIZADAS CON TERCEROS. SI (X) NO ()
 - ACTIVOS FIJOS:
 - MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO SI (X) NO ()
 - PORCENTAJES DE DEPRECIACION SI (X) NO ()
 - COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO
 - DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACIÓN SI (X) NO ()
 - TASAS EFECTIVAS DE INTERES SI (X) NO ()
 - MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS 5 AÑOS SI () NO (X)
 - MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE DEL VALOR DE INVERSIONES, IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS. SI () NO (X)
 - DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES SE ENCUENTREN O NO REGISTRADOS. SI () NO (X)

- EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ SI () NO (X)
 - COMENTARIOS SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN, SIEMPRE QUE ESTOS SEAN SIGNIFICATIVOS. SI (X) NO ()
4. SE HA EFECTUADO LA REEXPRESION INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. SI (X) NO ()

ANALISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME

EXISTE CORRESPONDENCIA DE SALDOS ENTRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS Y LOS PRESENTADOS EN EL FORMULARIO OFICIAL A LA INSTITUCION.

EL DICTAMEN DEL AUDITOR ES LIMPIO SIN SALVEDADES, SE AJUSTA A LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCION No 02.Q.ICI.008 del 23 DE ABRIL DEL 2002.

EL DICTAMEN DEL AUDITOR ES LIMPIO SIN SALVEDADES, ESTABLECE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS SIGNIFICATIVOS, LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002, LOS RESULTADOS DE SUS OPERACIONES LOS CAMBIOS EN SU PATRIMONIO Y SUS FLUJOS DE EFECTIVO.

SECCION V**CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES****1. OBSERVACIONES PARA EL AUDITOR**

NINGUNO.

2. OBSERVACIONES PARA LA COMPAÑÍA

EL DICTAMEN DEL AUDITOR ES LIMPIO SIN SALVEDADES, SE AJUSTA A LO ESTABLECIDO EN LA RESOLUCION No 02.Q.ICI.008 DEL 23 DE ABRIL DEL 2002.

POR LO ANTES EXPUESTO, SE ACEPTA EL DICTAMEN PRESENTADO POR EL AUDITOR