

# INFORME DE COMISARIO

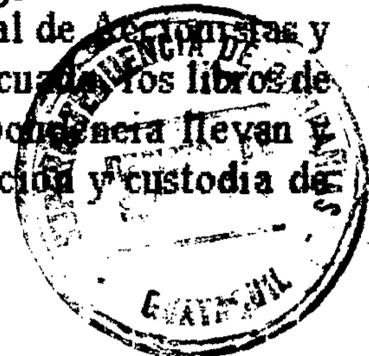
GUAYAQUIL, MARZO 28 DEL 2001

SEÑORES  
JUNTA DE ACCIONISTAS  
TERRAPLEIN S.A.  
GUAYAQUIL - ECUADOR

He examinado el balance general de TERRAPLEIN S.A. por el año concluido al 31 de diciembre del 2000 y los anexos de resultados, inversión de los accionistas y de cambios en la situación financiera por el año concluido en esa fecha. Preparar estos reportes es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionado estados financieros.

Mi examen se realizó de acuerdo con normas de intervención de cuentas. Estas normas requieren de planeación y ejecución de una revisión que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los reportes financieros se encuentran libres de errores importantes. La revisión incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La revisión también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como la evaluación del impacto del nuevo esquema de dolarización y la presentación de los Estados Financieros, incluyendo aplicación de NEC # 16 y 17 de enero a marzo del 2000. Creo que el trabajo de análisis efectuado establece bases razonables para mi opinión.

Con base en procedimientos adicionales de intervención que ha llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en el artículo 321 de la ley de Compañías, hago concepto que obtuve todas las informaciones necesarias para el cumplimiento de mis funciones. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales, las operaciones de ellas registradas, así como los actos y las disposiciones de los administradores se ajustaron a los Estatutos de la Junta General de Accionistas y del Directorio. El sistema de control interno en general es adecuado. Los libros de actas y registros, los comprobantes de cuentas y la correspondencia se llevan y mantienen adecuadamente; de la misma manera, la conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorias.



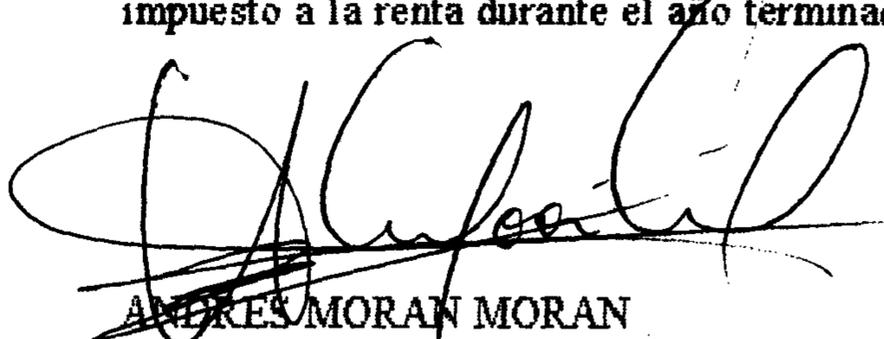
Adicionalmente, mi examen se efectuó de acuerdo a normas de intervención generalmente aceptadas con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que la revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el examen a base de pruebas de las evidencias que soportan las cifras y las revelaciones presentadas en los estados financieros.

El cumplimiento de la compañía de sus obligaciones como agente de retención y preceptor del impuesto a la renta así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son responsabilidad de su administración. Estos criterios podrían no ser compartidos por las autoridades competentes para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectúe pruebas del cumplimiento de las mencionadas obligaciones.

Realice también un análisis comparativo de las cifras de los estados financieros cuyos resultados es el producto de variaciones normales del desarrollo de las operaciones de la Compañía.

En mi opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente la situación financiera de TERRAPLEIN S.A. al 31 de Diciembre del 2000 y el resultado de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por al año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, y con la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Así mismo, el resultado de mi revisión no reveló situaciones en las transacciones examinadas que en mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de TERRAPLEIN S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado el 31 de Diciembre del 2000.



ANDRES MORAN MORAN  
COMISARIO PRINCIPAL

30 MAR. 2001

