

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA  
PETROLEOS DEL LITORAL, PETROLITORAL S.A.

Señores  
Junta General de Accionistas  
Petróleos del Litoral, Petrolitoral S.A.  
Ciudad

En mi calidad de comisario he examinado el estado de situación financiera de Petróleos del Litoral, Petrolitoral S.A., al 31 de Diciembre del 2001 y el correspondiente estado de resultados por el año que termino en esa fecha.

Mi revisión se efectuó de acuerdo a normas de auditoria generalmente aceptadas. Esas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Considero que mi revisión ofrece una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, cuyas cifras han sido fielmente tomadas de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Petróleos del Litoral, Petrolitoral S.A., al 31 de diciembre del 2001 y los resultados de sus operaciones por el año que termino en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados. Al 31 de diciembre del 2001, la administración de la compañía presento y pago al Servicio de Rentas Internas ciertos valores derivados del impuesto al valor agregado (IVA), IVA presuntivo y retenciones en la fuente, manteniendo dos reclamos administrativos pendientes, correspondientes al pago en exceso de retenciones en la fuente del anticipo de impuesto a la renta, de los ejercicios de los años 1998 y 2000, los cuales suman US\$. 50,000.00 aproximadamente.

En mi opinión, basado en el alcance de mi revisión:

- ... Las transacciones registradas y los actos de los administradores en su caso, se ajustan a las normas legales estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.
- ... Los libros de Actas de las Juntas de Accionistas y del Directorio, libro talonario, libro de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.
- ... La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y a la técnica contable, y se conservan de acuerdo a lo indicado en las disposiciones legales.

Además, en cumplimiento de mi responsabilidad de comisario cúmpleme informar lo siguiente:

Los administradores de Petróleos del Litoral, Petrolitoral S.A., me han proporcionado toda la colaboración que les solicite para el cumplimiento de mis funciones.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación de detalle, según lo considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los bienes de la Compañía.

Como parte de la auditoria, hice un estudio del sistema de control interno contable de la compañía, en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como es requerido por las normas de auditoria generalmente aceptadas. Bajo tales normas, el propósito de la evaluación es establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoria que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, hecho con el propósito antes mencionado, fue mas limitado del que sería necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno de Petróleos del Litoral, Petrolitoral S.A., tomado como un todo y no necesariamente descubriría todas las debilidades sustanciales del sistema; sin embargo, puedo informar que el estudio y evaluación realizado no mostró ninguna condición, que en mi opinión constituya una debilidad sustancial de control interno.

Finalmente declaro que he dado cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como comisario de Petróleos del Litoral, Petrolitoral S.A.

Atentamente,



ING. MIGUEL ORTEGA C.  
Mayo 28 del 2002

2002 MAY 28

