

Guayaquil, 6 de Abril del 2002

Señores  
Junta de Accionistas de  
VIKINGOTEC S.A.  
Presente.

En cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo # 321 de la Ley de Compañías y lo señalado en la resolución 92-1-430014 del 18 de Septiembre de 1992 emitida por la Superintendencia de Compañías en calidad de Comisario designado por la Junta General extraordinaria de Accionistas de VIKINGOTEC S.A. Informo a Ustedes los resultados en el transcurso de análisis de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2001.

### CONSTITUCION

La compañía VIKINGOTEC S.A. Se constituyó mediante escritura pública el 24 de Octubre de 1990 con un tiempo de duración de 50 años , la compañía tiene actual existencia jurídica.

El objeto de la empresa es dedicarse a la Comercialización Industrialización, Arrendamiento, etc.

### CAPITAL ACTUAL

ACCIONISTAS	No. ACCIONES	%	VALOR
Moreira Vera Quirino	7500	15.76	300.00
Moreira Vega Yolanda	10025	21.06	425.00
Moreira Vega José	10025	21.06	425.00
Moreira Vega Alfredo	10025	21.06	425.00
Moreira Vega Piedad	10025	21.06	425.00

### GESTION ADMINISTRATIVA

El administrador de la compañía durante el ejercicio materia de nuestro informe, cumplió con los objetivos por la Junta General de Accionistas de mantenerse como una empresa en marcha y con las disposiciones legales señaladas en la Ley de Régimen Tributario, Superintendencia de Compañías, Código del Trabajo y demás organismos de control relacionados con las operaciones de la empresa.

Se verificó que el administrador presenta mensualmente el balance General, Estado de Pérdidas y Ganancias y el Flujo de caja, así como el presupuesto general de la compañía para infor-

30 APR 2002

mación de los accionistas.

## GESTION CONTABLE

La empresa lleva los principales libros contables como los son: Libro Diario, Mayor, Caja, bancos, Auxiliares de Clientes, Documentos por Pagar, y Cobrar, Deudores y Acreedores Diversos, Activos Fijos entre otros.

Los costos y gastos se registran cuando se conocen y los ingresos cuando se realizan, las autorizaciones de los egresos son efectuados con los vistos buenos respectivos.

Las transacciones se anotan por medio de comprobantes que estan debidamente prenumerados y constan con los soportes adecuados los mismos que tienen la firma de responsabilidad en cada caso.

En mi opinión los saldos de los Estados Financieros se presentan razonadamente y de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Al termino del ejercicio económico 2001 la compañía presenta una utilidad antes de impuestos de \$ 31,512.70

## CONTROL INTERNO

A efecto de evaluar el control interno de la compañía se analizó los documentos contables.

Como política de control se realiza tomas físicas mensuales, a los inventarios con el propósito de conciliación en el kardex de contabilidad en unidades y presentar razonadamente el saldo de esta cuenta.

Los comprobantes de ingreso de caja, cheques, notas de débito y/o crédito y demás documentación que sirve para el control de la información financiera de la empresa están debidamente prenumeradas y archivadas secuencialmente.

Las conciliaciones bancarias se efectúan cada fin de mes los mismos que son elaboradas por un asistente de Contabilidad y revisadas por el contador general de la empresa.

Atentamente

  
COMISARIO  
Econ. Adolfo Arias