

**INFORME ANUAL DEL COMISARIO DEL EJERCICIO CONTABLE
DEL AÑO 2003**

A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA SERCOM EXTRAPOR S.A.

Cumplimos en presentar el siguiente informe de los Comisarios Principal y Suplente de Sercom Extrapor S.A., por el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2003.

Una vez que procedimos a revisar la documentación que se nos fue entregada y otra que hemos tenido que solicitar, hemos encontrado algunas anomalías, las mismas que procedimos a detallar a continuación:

- 1.- El Balance General y el Estado de Perdidas y Ganancias carecen de firmas de responsabilidad.
- 2.- El libro diario no tiene el detalle respectivo que indique la razón del Registro Contable.
- 3.- No están todos los cheques girados y que; una vez pagados son devueltos por el Banco.
- 4.- En el archivo de los Egresos, existen algunos que carecen de las firmas de las personas encargadas de autorizar y de aprobar los valores girados, también se encontró que varios de ellos no están numerados, otros sin soportes justificativos y en muchos casos se emitieron cheques de los cuales no existen comprobantes de egresos.
- 5.- Se constató que el cheque número 1635 está girado por \$330 dólares y la factura está emitida por \$230 dólares, cabe indicar que esta factura no tiene numeración, ni firma, ni sello de haber sido cancelada.
(Anexo copias)
- 6.- En otro caso tenemos que al Sr. Maycol Escobar encargado de la limpieza de la oficina, quien teniendo como sueldo \$70 dólares mensuales es decir \$35 dólares quincenales, en cuatro ocasiones se le hicieron cheques por un valor mayor, no encontrando los comprobantes de estos cheques que justifiquen estos incrementos.

MES	NO. DE CHEQUE	VALOR
JUNIO	1959	\$135
JULIO	2045	\$135
AGOSTO	2086	\$135
OCTUBRE	2207	\$135

(Anexo copias de cheques)

Lo mismo ocurre con el Sr. Luis Morales a quien por dos ocasiones se le giraron cheques por el valor de \$160 dólares, siendo el pago por sus servicios a la compañía de \$60 dólares quincenales.

MES	NO. DE CHEQUE	VALOR
MAYO 31	1801	\$160
JUNIO 20	1964	\$160

(Anexo copias)

- 7.- Se giraron dos cheques, el primero por \$100 dólares de un abono y el otro de \$1.300 dólares por la cancelación de un supuesto préstamo que la compañía adeudaba a la señora Carmen Arreaga desde el mes de Diciembre del 2002. Según los comprobantes de egresos, la beneficiaria es la Sra. Arreaga pero estos documentos no tienen firma de responsabilidad del Jefe Financiero ni del Gerente, así como tampoco consta la firma de que hayan sido recibidos por la señora; más bien, fueron girados en realidad a nombre del Ing. Carlos Reyes y cobrados por él.

Vale indicar que a la presente no se ha encontrado ningún documento sobre este préstamo.

Comprobante de Egresos	No. De Cheque	Valor
9120	1965	\$100
9307	2155	\$1300

(Anexo copias de cheques)

- 8.- Así mismo tenemos que se giró el cheque 1755 con fecha marzo 13 del 2003 con Comprobante de Egreso 8910 a nombre del Señor José Caamaño Alberdi por \$100 dólares, cheque que se encuentra en los archivos de la compañía como anulado, pero haciéndole una petición al Banco de algunos cheques, nos indican que ese cheque sí fue cobrado pero, por \$200 dólares.

(Anexo copias)

9.- En el mes de abril se realizó el pago al SRI del año 2002 y de Enero y Febrero del 2003 por lo que se emite el cheque número 1820 a nombre del Ing Carlos Reyes por el valor de \$ 4.500 dólares con comprobante de egreso número 8975, pero al revisar las planillas se encontró que en su totalidad estas solo suman la cantidad de \$1.187,13 dólares y no se ingresó ni justificó nunca el excedente que es de \$ 3.312,87 dólares

Así mismo se giró otro cheque el 25 de abril con cheque número 1854 por el valor de \$ 724,95 dólares con comprobante de egreso número 9009 para realizar el Pago de Impuesto a la Renta del 2001 e IVA del mes de Diciembre del mismo año, haciendo la revisión a los formularios se encontró que se canceló el valor de \$ 19,46 dólares por la Declaración de Impuestos a la Renta y por la Declaración al Valor Agregado fue de \$ 74,94 dólares. Así como en los casos anteriores no se justificó el saldo que es de \$ 630,55 dólares.

(Anexo copias de cheques, planillas)

10.- Además en lo que corresponde a los pagos a la Empresa Eléctrica hubo algunas anomalías, por lo que se pidió un respaldo detallado de los pagos de las planillas desde mayo 2002 hasta abril del 2004 a dicha empresa, encontrándose lo siguiente:

- En enero del 2003 se gira el comprobante de egreso número 1562 a nombre de la Empresa Eléctrica por el valor de \$ 140,13 dólares para cancelar el mes de diciembre del 2002, pero el cheque salió a nombre del Ing. Carlos Reyes y esa planilla no fue pagada a la EEE, ni su dinero reingresado a la compañía
- En febrero se gira otro cheque número 1651 de \$311,22 dólares con comprobante de egreso número 8806 pero allí se procede a pagar diciembre del 2002 y enero del 2003.
- En junio se emite otro cheque número 1928 por el valor de \$470,61 dólares con comprobante de egreso 9082 a nombre del Ing. Reyes y solo se cancela \$345,84 dólares, sin justificar en que fue utilizado el excedente.
- En el mes de octubre se realiza otro comprobante a favor de la Empresa Eléctrica por los meses de septiembre y octubre con número de cheque 2251 por el valor de \$ 294,74 dólares girado en realidad a favor del Ing. Reyes y se canceló solo \$194,74 dólares por el mes de septiembre así mismo sin justificar el saldo.

DEC 2004

- En noviembre se giró otro cheque con comprobante de egreso número 9364 a nombre de la Empresa Eléctrica por el valor de \$299,89 dólares para cancelar ese mes y solo se cancela \$105,15 dólares por el mes de octubre.

Cabe indicar que los meses de noviembre y diciembre fueron cancelados por la nueva administración.

(Anexo copias de planillas de luz, cheques, comprobantes de egresos, cuadro explicativo y el informe de la Empresa Eléctrica)

- 11.- En lo que respecta de la cancelación de las planillas de Aportes al Seguro Social, se emitieron diez cheques, que corresponderían a los meses de marzo hasta diciembre del 2003 que suman un valor de \$16.694,85 dólares para cancelar los Aportes Patronales con sus respectivos intereses y multas, de los empleados de la compañía.

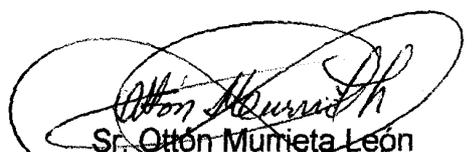
Revisando las planillas canceladas se encontró que se ha pagado desde el mes de agosto 2002 hasta septiembre 2003, por un valor de \$ 15.120,92 dólares, quedando una diferencia de \$1.573,85 dólares sin justificar.

(Anexo cuadro de explicativo de cada valor girado y copias)

- 12.- También en lo que respecta a los pagos de telefonía convencional, celular, gastos en gasolina y suministro de oficina, hubieron gastos excesivos.

Es por todo lo expuesto que al emitir este informe dejamos en manos de los accionistas las resoluciones pertinentes encaminadas a aclarar dichas anomalías, siempre buscando lo más conveniente para nuestra empresa.

Atentamente,


Sr. Ottón Murieta León
COMISARIO PRINCIPAL


Dr. Víctor Arrata Espinoza
COMISARIO SUPLENTE

12 DCE 2004

SERCOM/EXTRAPOR S.A.
BALANCE GENERAL
DICIEMBRE 31 DEL 2003

<u>ACTIVOS</u>			<u>PASIVO</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		74.638,40	<u>PASIVO CORRIENTE</u>		61.846,19
CAJA-BANCOS	304,74		CUENTAS POR PAGAR	16.151,39	
INVERSIONES	14.651,53		BENEFIC. SOC. POR PAGAR	7.264,33	
CTAS. POR COBRAR AGENCIA	35.293,13		OBLIGAC. IESS POR PAGAR	3.930,01	
- PROV. CTAS. INCOBRABLES	-421,04		RETENC. IVA	238,68	
PTMO. TRABAJADORES	1.682,23		12% IVAVENTAS	15.039,24	
PTMO. ACCIONISTAS	400,00		FONDO DE AHORRO	425,00	
DEUDORES VARIOS	12.880,59		MAKRO HOGAR	252,23	
RET. FUENTE	2.618,43		PRESTAMO POR PAGAR	3.219,27	
IVA PAGADO	1.053,72		FONDO DE RESERVA	15.203,92	
70% RET. IVA	6.175,07		CELULAR	65,26	
			IMPTO. POR PAGAR	56,86	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>		24.143,08	<u>PATRIMONIO</u>		36.999,29
MUEBLES Y ENSERES	5.668,31		CAPITAL SOCIAL	3.843,20	
EQUIPOS DE OFICINA	20.688,82		CAPITAL REVALORIZAC.	7.257,74	
EQUIPOS ELECTRONICOS	28.122,00		RESERVA LEGAL	1.439,30	
EQUIPOS VARIOS	2.538,96		RESERVA REVAL.PATRIMONIO	819,07	
- DEP. ACUMULADA	-32.875,01		REEXP. MONETARIA	3.329,01	
			UTILIDAD EJERC. ANTER.	297,39	
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>		64,00	UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.013,58	
DEPOSITO EN GARANTIA	64,00				
TOTAL DEL ACTIVO		98.845,48	TOTAL PASIVO - PATRIMONIO		98.845,48


HECTOR LOPEZ G.
 GERENTE


ANTONIO GUTIERREZ Z.
 CONTADOR
 REGISTRO # 014011

**SERCOM / EXTRA POR S.A.
ESTADO DE RESULTADO
A DICIEMBRE 31/2003**

<u>INGRESOS</u>		285.207,21
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		284.785,07
SERVICIO DE TARJA	262.286,07	
SERVICIO DE APERTURA	22.499,00	
<u>OTROS INGRESOS</u>		422,14
INTERESES GANADOS	27,59	
INTERESES VARIOS	394,55	
<u>GASTOS GENERALES</u>		265.193,63
GASTOS ADMINISTRATIVOS	119.977,92	
GASTOS OPERACIONALES TARJA	145.215,71	
UTILIDAD NETA		20.013,58
-15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		-3.002,04
UTILIDAD GRAVABLE		17.011,54
-25% IMPUESTO A LA RENTA		-4.252,89
UTILIDAD DEL EJERCICIO		12.758,65


HECTOR LOPEZ G.
GERENTE


ANTONIO GUTIERREZ Z.
CONTADOR
REG. # 014011



DETALLE DE CUENTAS PENDIENTES DE COBRO

AÑO 2003

<u>AGENCIA</u>	<u>VALOR</u>
A.P.G.	26.769,66
BRIDGE INTERMODAL	7,84
CHARTERMAR	311,63
TRANSMABO	1.298,79
BODALMET	25,20
TRANSAGENT	2.307,83
TRANSFRIGO	567,99
SNORKEL	695,41
ECUESTIBAS	2.725,78
POR MAR	583,00
TOTAL AL 31/12/2003	35.293,13

13 DIC 2004



DETALLE CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES

<u>TRABAJADOR</u>	<u>VALOR</u>
DR. HUGO SUAREZ	260,00
SR. HECTOR LOPEZ G.	100,34
ING. CARLOS REYES	373,10
WILSON TERAN	76,55
VICENTE ANDRADE	118,00
WENDY DE SUD	95,00
SHIRLEY PARRGA	15,00
VICTOR ARRATA	5,60
PEDRO CARBO	36,30
LUIS MANOBANDA	107,74
JORGE MURILLO	194,60
EUGENIA GOMEZ	300,00
SUMAN	1.682,23

DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR

A DICIEMBRE 31/2003

	<u>VALOR</u>
ASOTARJA (SERVICIO NOV.B.DICIB.)	760,00
BEEPER COM (SERVICIO DICIEMBRE)	94,87
E.E.E.	203,55
PACIFICTEL	607,84
COPYMEC	448,98
FERNANDO MAYON (OCT. NOV. DIC.)	663,00
ROL ADMINISTRATIVO 16-31 DIC/2003	579,35
ROL TARJA 16-31 DIC./2003	2.168,13
ECAPAC	123,00
DIFERENCIA DE PAGO S.R.I. 2002	<u>10.502,67</u>
SUMAN	16.151,39

13 DIC. 2003