

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólar estadounidense.
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado.
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador.
SRI	-	Servicio de Rentas Internas.
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera.
JGA	-	Junta General de Accionistas.



Dic: Emma E. Ortiz Bermeo S1.1 y  
Gerónimo Avilés Mz. 15 piso 2 Of. 6  
Calle, Guayaquil - Edificio El Dorado  
www.crsoluciones.net  
Teléfono: 6017367 - 6029541 • Casilla: 09-03-30171  
Guayaquil - Ecuador

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.**

A los señores miembros del Directorio y  
Accionistas de

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

Guayaquil, 2 de Abril del 2013.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CENTRALFILE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros**

2. La Administración de CENTRALFILE S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

A los señores miembros del Directorio y  
Accionistas de

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

#### **Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CENTRALFILE S.A. al 31 de diciembre del 2012, así como de sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

#### **Asuntos de énfasis**

Sin calificar nuestra opinión, informamos que:

5. En la Nota 3 a los estados financieros adjuntos la Administración de la Compañía explica que en el 2012 adoptó por primera vez la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), cuyos efectos se detallan en la indicada Nota. Las cifras del 2011 fueron reestructuradas para efectos comparativos.

#### **Restricciones para uso**

6. La Entidad ha preparado los estados financieros adjuntos con el propósito de suministrar la información a sus accionistas. Por lo tanto, el presente informe está destinado únicamente para ser utilizado por la Administración de la Entidad y sus accionistas, y no puede ser distribuido a terceros.



**CENTRALFILE S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2012</u>	<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2011</u>	<u>Al 1 de</u> <u>Enero</u> <u>del 2011</u>
<b>Activo Corriente</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	111	8.968	7.421
Cuentas por cobrar				
Clientes	7	84.827	60.054	89.118
Relacionadas	13	41.099	35.088	14.001
Impuestos	8	99.481	69.737	50.843
Otras cuentas por cobrar		7.161	8.338	1.160
(menos) Provisión cuentas incobrables	7	(3.030)	(2.202)	(1.502)
		<u>229.538</u>	<u>168.013</u>	<u>153.520</u>
		229.549	178.979	160.941
Gastos anticipados		1.435	931	583
<b>Total de activos corrientes</b>		<u>231.084</u>	<u>177.910</u>	<u>161.504</u>
Activo fijo, neto	9	145.192	88.928	95.519
Activos intangibles, neto	10	9.533	-	-
Activo por impuesto Diferido		2.814	2.076	2.076
<b>Total de activos no corrientes</b>		<u>157.539</u>	<u>91.004</u>	<u>97.595</u>
<b>Total de activos</b>		<u><u>388.623</u></u>	<u><u>268.914</u></u>	<u><u>259.099</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. David Calderón M.  
 Presidente Ejecutivo

  
 CPA Deniss Arévalo  
 Contadora General

**CENTRALFILE S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2011</u>	<u>Al 1 de Enero del 2011</u>
<b>Pasivo corriente</b>				
Obligaciones Bancarias	11	7.059	-	-
Cuentas por pagar				
Proveedores		21.882	11.324	18.637
Relacionadas y Accionistas	13	45.572	21.887	45.269
Impuestos		7.334	8.883	2.808
Impuesto a la renta	12	13.820	9.320	10.823
Pasivos acumulados	14	27.839	24.898	23.088
Otras cuentas por pagar	15	9.802	7.837	7.960
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>132.888</b>	<b>84.229</b>	<b>108.385</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Obligaciones financieras a largo plazo	11	70.891	-	-
Jubilación patronal y desahucio	16	35.722	25.578	21.405
Accionistas	13	55.832	35.035	35.035
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>162.445</b>	<b>60.613</b>	<b>56.440</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>295.033</b>	<b>144.842</b>	<b>164.825</b>
<b>Patrimonio, neto</b>		<b>93.890</b>	<b>124.072</b>	<b>94.274</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>388.923</b>	<b>268.914</b>	<b>259.099</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. David Calderón M.  
 Presidente Ejecutivo

  
 CPA. Denisse Arévalo  
 Contadora General

**CENTRALFILE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2011</u>
Ventas	18	784.520	668.594
Costo de ventas	18	(419.880)	(385.074)
Utilidad bruta		<u>364.640</u>	<u>303.520</u>
Gastos Operativos:			
Gastos administrativos y de ventas	19	(324.344)	(262.174)
Gastos financieros	20	(4.853)	(2.228)
		<u>(329.197)</u>	<u>(264.402)</u>
Pérdida Operacional		35.343	39.118
Otros Ingresos, netos	21	1.567	-
Utilidad antes del impuesto a la Renta		<u>36.910</u>	<u>39.118</u>
Impuesto a la Renta	12	(13.620)	(9.320)
Utilidad neta del año		<u>23.290</u>	<u>29.798</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. David Calderón M.  
 Presidente Ejecutivo

  
 CPA. Deniss Arévalo  
 Contadora General


**CENTRALFILE S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte futuro Capitalización	Reservas	Resultados Acumulados		Ganancia del periodo	Total
			Legal	Reserva Adopción NIIF (1)	Resultados Acumulados		
Saldo al 1 de enero del 2011	10.000	21.308	10.121	23.481	28.384		94.274
Utilidad neta del año						28.788	28.788
Transferencia adopción NIIF							
Saldo al 31 de diciembre del 2011	10.000	21.308	10.121	23.481	28.384	28.788	124.072
Transferencia de resultados a otras cuentas				5.710	24.088	(28.788)	
Dividendos pagados					(53.472)		(53.472)
Utilidad neta del año						23.280	23.280
Saldo al 31 de diciembre del 2012	10.000	21.308	10.121	28.171		23.280	93.880

(1) Ver Nota 3

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. David Calderón M.  
 Presidente Ejecutivo

  
 CPA. Dennis Arévalo  
 Contadora General



**CENTRALFILE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		751.010	672.395
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(718.393)	(661.356)
Otros ingresos, netos		829	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>34.346</u>	<u>11.029</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisiciones de Activo fijo, neta	9	(78.343)	(6.484)
Compra de Activo Intangible		(9.833)	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		<u>(88.176)</u>	<u>(6.484)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Financiación por préstamos a largo plazo		77.950	-
Dividendos pagados		(32.975)	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento		<u>44.975</u>	<u>-</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo		(8.855)	1.545
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		8.968	7.421
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	8	<u><u>111</u></u>	<u><u>8.968</u></u>

PASAN...

**CENTRALFILE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**VIENEN...**

Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>
Utilidad Neta		23.290	29.798
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación	9	22.080	18.075
Participación de los trabajadores en las utilidades	12 y 18	6.514	5.895
Impuesto a la Renta	12	13.620	9.320
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio, neto	15	10.144	4.173
Impuesto a la Renta Diferido Activo		(738)	-
Provisión para cuentas incobrables		827	600
Total Partidas Conciliatorias		<u>75.737</u>	<u>85.861</u>
Cambios en activos y pasivos:			
(Aumento) en Cuentas por cobrar		(24.773)	29.083
(Aumento) en Gastos anticipados por cobrar		(504)	(358)
(Aumento) en Otras cuentas por cobrar		(37.579)	(44.157)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		10.538	(7.313)
Aumento en otras cuentas por pagar		15.063	(27.069)
Disminución en Gastos acumulados por pagar		(4.138)	(4.988)
Total cambios en activos y pasivos		<u>(41.391)</u>	<u>(54.832)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u><u>34.348</u></u>	<u><u>11.029</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. David Calderón M.  
 Presidente Ejecutivo

  
 CPA. Deniss Arévalo  
 Contadora General

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

**1. INFORMACION GENERAL**

Centro de Archivos Informáticos CENTRALFILE S.A., es una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 12 de Noviembre del 2001, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo del Cantón Guayaquil. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 01-G-IJ-0011694 el 28 de Diciembre del 2001 e inscrita en Registrador Mercantil el 22 de Enero del 2002.

Se funda la empresa con la finalidad de establecer una actividad económica predominante la cual se basa en el servicio de conservación, almacenaje, manipuleo, y custodia de archivos.

La empresa con fecha 13 de Enero del 2012, reforma su estatuto por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil el 11 de Octubre del 2011, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC-IJ-DJC-G-12-0000189.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES-**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). En la Nota 3 se provee una explicación de los efectos que la adopción de Las NIIF para PYMES tuvo sobre el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del 2012.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente.

**2.1 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones, juicios y supuestos necesarios e inherentes a la actividad económica de la Entidad que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, dichas estimaciones y supuestos se han basado en la mejor utilización de la información disponible al momento de la preparación de los estados financieros, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables bajo las actuales circunstancias. En opinión de la Gerencia, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros.

Las estimaciones más significativas efectuadas por la Gerencia se refieren a la provisión por deterioro (cuentas por cobrar Clientes incobrables), las vidas útiles de los activos fijos, la probabilidad de ocurrencia y el importe de la provisión para procesos legales y procedimientos administrativos, la provisión para jubilación patronal, la provisión de bonificación por desahucio, y el cálculo de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta diferidos.

**2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Constituyen el efectivo disponible en la empresa y saldos de efectivo en bancos del país depositados en cuentas corrientes altamente líquidas, las cuales son de libre disponibilidad. Véase Nota 6.

**2.4 Activos y pasivos financieros**

**2.4.1 Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2012 y del 2011 y al 1 de enero del 2011, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "proveedores y otras cuentas por pagar" cuyas características se explican seguidamente:

**Cuentas y documentos por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por las Cuentas por cobrar a clientes, relacionadas, impuestos fiscales y otras cuentas por cobrar.

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas y documentos por pagar:** representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores, accionistas, relacionadas, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

**2.5 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al probable de realización. Dicha provisión se determina en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de dichas cuentas.

**2.6 Activo fijo**

**a) Reconocimiento y medición**

Los Activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Los activos fijos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable; el costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Las mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizadas solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la compañía y si su costo puede ser confiablemente estimado. Por otra parte los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en Activos fijos son reconocidos en resultados cuando ocurren.

Por otra parte los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina de activos fijos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

**b) Depreciación**

La depreciación de activos fijos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos para los periodos actuales y comparativos, de acuerdo al avalúo efectuado o la política corporativa de la Compañía, son las siguientes:

	<u>Tiempo</u>	<u>Porcentaje</u>
• Muebles y Equipos	10 años	10%
Maquinarias	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%

**c) Retiro o venta de Activos fijos**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo fijo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**2.7 Activos Intangibles**

Corresponden al costo de licencias para el uso de software (sistema de gestión de documentos), se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada de cinco años, empleando el método lineal.

**2.8 Deterioro de activos**

**Deterioro de activos no corrientes**

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable.

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

**2.9 Deterioro de activos financieros**

**Activos valuados a costo amortizado**

La Compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueda ser estimado confiablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultado integral. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

**2.10 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar Proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 60 días.

Las cuentas por pagar Proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

**2.11 Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

**Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (2011: 24%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% (2011: 14%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

En edición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

**Impuesto diferido**

Los efectos de impuestos originados por las diferencias entre el balance financiero y tributario, se registran por todas las diferencias temporarias, considerando la tasa de impuesto que estará vigente a la fecha estimada de reverso. Los efectos derivados de los impuestos diferidos existentes a la fecha y no reconocidas anteriormente, se reconocen en resultados sólo a medida que las diferencias temporales se reversen.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados son realizados.



**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

Solo se compensan entre si y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuestos a compensar.

**2.12 Beneficios a los empleados**

**Beneficios de corto plazo:** Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) Participación de los empleados en las utilidades: El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Fondos de Reserva: Se registra de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- iv) Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados):**

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 7% (2011: 7%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en edición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios prestados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

**Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados de acuerdo a las normativas y leyes vigentes.

**2.13 Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbre que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación (no cuantificada) es revelada como un pasivo contingente (obligaciones razonablemente posibles), cuya existencia será conformada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros. Son también reveladas como pasivos contingentes (no cuantificada) al menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficio económico sea remota.

**2.14 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos**

Los Ingresos provenientes de la venta de servicios (custodia de cajas, envíos de documentación y custodia de backups, organización de archivos, etc), materiales y suministros, y digitalizaciones, se reconocen luego de 30 días calendario a la presentación de la factura.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado, no produce beneficios económicos futuros.

**2.15 Ingresos Financieros**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por concepto de intereses, dividendos y cambios en la evaluación de los activos financieros al valor razonable, expuestos en resultados. Los ingresos por intereses son reconocidos al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

**2.16 Reserva Legal**

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta que represente o alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**Resultados acumulados**

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, Resultados acumulados incluyen los saldos de las Utilidades acumuladas y los Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades.

Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades: La Superintendencia de Compañías determinó que los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se deben registrar en el Patrimonio en una subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los Resultados acumulados, y su saldo acreedor, se utilizará para absorber pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a sus accionistas, en el caso de liquidación de la Compañía.

**3. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**

**3.1 Base de la transición a la NIIF para PYMES**

**3.1.1 Aplicación de la Sección 35**

Los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La fecha de transición es el 1 de enero del 2011. La Compañía ha preparado su balance de apertura bajo NIIF para las PYMES a dicha fecha.

De acuerdo a la Sección 35 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y se ha considerado el impacto de aplicar las excepciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para PYMES.

**3.1.2 Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía**

- (a) Impuesto diferido

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

Los efectos de impuestos originados por las diferencias entre el balance financiero y tributario, se registraron a la fecha de transición por todas las diferencias temporarias, considerando la tasa de impuesto que estará vigente a la fecha estimada de reverso.

**(b) Otras exenciones**

Las otras exenciones optativas no fueron aplicadas por la Compañía por no ser aplicables a su actividad o por estar referidas a partidas en las que no se identificaron diferencias de práctica contable entre las NEC y las NIIF para PYMES.

**3.1.3 Aplicación retroactiva para la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES**

**Jubilación patronal y desahucio**

La compañía procedió a aplicar la Sección 28 a la fecha de transición para la estimación de este pasivo.

**3.2 Conciliación entre NIIF para PYMES y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)**

Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF para PYMES. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero del 2011 y 31 de diciembre del 2011.
- Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011.

**Véase página siguiente**

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**3.2.1. Conciliación del patrimonio**

	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>	<u>Al 1 de enero del 2011</u>
Total patrimonio según NEC	<u>94.901</u>	<u>70.813</u>
Ajuste de la conversión a NIIF		
Cuentas por pagar	-	37.498
Impuesto a la renta diferido activo	-	(18.113)
Jubilación patronal	a)	2.076
Efecto de la transición a las NIIF para PYMES al 01/01/2011	-	23.461
Ajuste a Resultados del Ejercicio	5.710	-
Efecto de la transición al 01 de Enero del 2011	<u>23.481</u>	<u>-</u>
Patrimonio de acuerdo NIIF	<u><u>124.072</u></u>	<u><u>94.274</u></u>

**a) Beneficios definidos: Jubilación Patronal**

La Sección 36 de la NIIF para PYMES establece que la entidad deberá reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por las NIIF. Adicionalmente el párrafo 28.23 de la NIIF para PYMES establece que una entidad reconocerá el cambio neto en su pasivo por beneficios definidos durante el periodo, distinto de un cambio atribuible a beneficios pagados a empleados durante el periodo o a aportaciones del empleador, como el costo de sus planes de beneficios definidos durante el periodo.

**3.2.2. Conciliación del estado de resultados integrales.**

	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>
Utilidad Neta Según NEC	<u>24.068</u>
Efecto de la Transición a las NIIF PYMES	<u>5.710</u>
Utilidad Neta según NIIF PYMES	<u><u>29.798</u></u>

**a) Jubilación patronal y Desahucio**

La Compañía no tenía provisionado el beneficio de Jubilación Patronal estimado a la fecha de transición. Este déficit fue ajustado con base en un estudio actuarial practicado por un perito independiente, bajo los lineamientos de la Sección 28 de las NIIF para PYMES. El efecto de este ajuste generó un incremento de US\$ 5.710 en el patrimonio al 1 de enero del 2011.

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**CONCILIACION ENTRE NIIF PYMES Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE  
ACEPTADOS EN EL ECUADOR**

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF PYMES sobre la situación financiera previamente informados por la compañía CENTRALFILE S.A.

- a) **Reclasificaciones entre ingresos y gastos.-** La administración de la compañía, ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el Estado de Resultado Integral por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012, para una apropiada presentación de acuerdo a la NIC 1:

<u>Cuenta</u>	<u>Presentación bajo PCGA anteriores</u>	<u>Presentación bajo NIIF</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Participación a los trabajadores en las utilidades	Después de utilidad operacional	Incluido en gastos de administración	6.514	5.895

**4. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**4.1 Factores de riesgos financieros**

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de crédito  
Riesgo de liquidez  
Riesgo de mercado  
Riesgo operacional

**(1) Ambiente de administración de riesgos**

La Administración es responsable por establecer y monitorear el ambiente de administración de riesgos, así como también, es responsable del desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con la finalidad de identificar y analizar aquel riesgo que pudiera enfrentar la Compañía, determinar límites de afectación tolerables y definir los controles de riesgos adecuados; así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de dichos límites.

La administración es responsable también de revisar periódicamente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

procedimientos de administración y pretender desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entienden sus funciones y obligaciones.

La administración monitorea el cumplimiento de la política y los procedimientos de administración de riesgo, y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

**(2) Riesgo de crédito**

**Riesgo proveniente de las operaciones de venta de mercancías.**

La Compañía tiene como giro de negocio, la prestación del servicio de conservación, almacenaje, manipuleo y custodia de archivos convencionales y/o informáticos de terceros, etc. Los servicios prestados son mediante contratos, donde se estipula el plazo, costo y modo de pago.

**(3) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre la necesidad de fondos (por gastos operativos y financieros, inversiones en activos y vencimiento de deudas) y las fuentes de los mismos.

La Compañía mantiene sus recursos monetarios en el corto plazo, de tal forma que pueda cumplir sus obligaciones por la operación de sus actividades. En caso de ser requerido flujo adicional, la Compañía cuenta con el apoyo financiero de su principal accionista.

**(4) Riesgo de mercado**

**I. Riesgo de tipo de cambio**

Por haber asumido el Ecuador como moneda oficial el dólar estadounidense, sus operaciones las realiza en dicha moneda, por consiguiente sus estados financieros no reflejan ninguna partida que pueda estar expuesta a algún ajuste por tipo de cambio.

**II. Riesgo de precio de venta**

Los servicios que presta CENTRALFILE S.A., se trazan a valor de mercado, los precios se rigen por: a) contratos que aseguran una rentabilidad para la Compañía y b) costos asignados por la Compañía.

**(5) Riesgo operacional**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa e indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos operativos, el personal, la infraestructura de la compañía, y factores externos distintos de los riesgos de liquidez de mercado y de crédito, como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento corporativo. Los riesgos operacionales surgen de todas las operaciones de la

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

compañía; el objetivo de la compañía es administrar el riesgo operacional de forma tal que logre equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía, con la efectividad general de costos, así como de limitar los procedimientos que puedan restringir la iniciativa y la creatividad.

El cumplimiento de las normas de la compañía, está respaldado por un programa de revisiones periódicas efectuadas por la Administración y Auditoría Externa.

**4.2 Administración del riesgo de capital**

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar fondos para mantener niveles de capital de trabajo y estructura de capital óptima.

La Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo obligaciones financieras corrientes y no corrientes, cuentas por pagar proveedores, otras cuentas por pagar y provisiones) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el "patrimonio neto" más la deuda neta.

Los ratios de apalancamiento al 31 de diciembre de 2012 y de 2011 fueron los siguientes:  
El ratio de endeudamiento es resultado, fundamentalmente, del financiamiento con proveedores locales e instituciones financieras.

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Total deudas con terceros		295.033	144.842
Menos: Efectivo y equivalentes de efectivo	8	(111)	(8.866)
Deuda neta		<u>294.922</u>	<u>135.976</u>
Total patrimonio		<u>93.890</u>	<u>124.072</u>
Capital total		<u><u>388.812</u></u>	<u><u>259.948</u></u>
Ratio de apalancamiento		<u>75,85%</u>	<u>52,27%</u>

La política de la Compañía es mantener un adecuado nivel de capital que le permita mantener la confianza de los inversionistas, los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro del negocio en Ecuador. La Compañía no está sujeta a requerimientos externos de capital. La junta de Accionistas establece las necesidades adicionales de inversiones de capital y en función de ello determina el nivel de utilidades que se reinvierte y el nivel de dividendos que se paga a los accionistas.

**5. INSTRUMENTO FINANCIEROS**

**Categorías de instrumentos financieros**

Véase página siguiente



**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

A continuación se presentan los valores de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio.

	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>		<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>		<u>Al 1 de enero del 2011</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
<b>Activos financieros medidos al costo</b>						
Efectivo y equivalentes de efectivo	111	-	8.966	-	7.421	-
Cuentas y documentos por cobrar	229.538	-	168.013	-	153.520	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>229.649</b>	<b>-</b>	<b>176.979</b>	<b>-</b>	<b>160.941</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado</b>						
Obligaciones financieras	7.058	70.691	-	-	-	-
Cuentas y documentos por pagar	93.190	55.532	59.331	35.035	55.297	35.035
Pasivos acumulados	27.639	35.722	24.898	25.578	23.088	21.405
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>132.887</b>	<b>162.145</b>	<b>84.229</b>	<b>60.613</b>	<b>103.385</b>	<b>68.440</b>

**Valor razonable de instrumentos financieros**

El valor en libros de Cuentas y documentos por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo, Obligaciones financieras, Cuentas y documentos por pagar se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos financieros.

**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>	<u>Al 1 de enero del 2011</u>
Caja Chica	111	111	111
Depositos en cuentas corrientes			
Banco de Guayaquil S.A.	-	4.780	5.393
Banco del Pacífico S.A.	-	4.076	1.917
	<b>111</b>	<b>8.966</b>	<b>7.421</b>

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – CLIENTES.**

Composición:

	Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2011	Al 1 de enero del 2011
Ajecuador S.A.	2.368	2.588	2.654
Globalnetwork Services	1.624	-	-
Banafresh S.A.	5.130	3.047	1.016
Cervecería Nacional	4.888	3.887	-
E-Maxtime C.A.	1.124	1.423	-
Internacional Water Services	20.689	13.019	21.457
Johnson & Johnson del Ecuador S.A.	1.548	1.353	1.388
Porvenir Cia Seguros	2.534	868	1.623
Sumesa S.A.	1.504	818	2.097
Unilever S.A.	4.454	413	-
Otros menores	39.108	33.040	68.885
	<u>84.827</u>	<u>60.084</u>	<u>89.118</u>
(Menos) Provisión de cuentas de dudoso cobro	<u>(3.030)</u>	<u>(2.202)</u>	<u>(1.602)</u>
	<u>81.797</u>	<u>57.882</u>	<u>87.516</u>

Conforme se menciona en la Nota 4, la Administración de la Compañía considera bajo el riesgo de crédito de sus cuentas y documentos por cobrar – clientes. A continuación se muestra un análisis de antigüedad de los saldos al cierre de cada año:

	Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2011	Al 1 de enero del 2011
<b>Vencimientos:</b>			
Por vencer (0 a 30 días):	70.481	44.779	48.216
Vencidas:			
31 a 60 días:	1.787	8.862	33.675
61 a 90 días:	1.176	2.200	8.295
91 a 120 días:	3.552	1.524	663
mayores a 120 días:	7.831	2.689	269
	<u>84.827</u>	<u>60.084</u>	<u>89.118</u>
(menos) Provisión de cuentas de dudoso cobro	<u>(3.030)</u>	<u>(2.202)</u>	<u>(1.602)</u>
	<u>81.797</u>	<u>57.882</u>	<u>87.516</u>

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - IMPUESTOS.**

Composición:

	Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2011	Al 1 de enero del 2011
Retenciones en la Fuente	28.287	18.372	22.688
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	-	1.690
Crédito Tributario IVA	48.283	31.829	26.487
Retenciones años anteriores	13.733	13.733	-
Retenciones por dividendos	9.178	6.103	-
	<u>99.481</u>	<u>69.737</u>	<u>50.843</u>

**9. ACTIVOS FIJOS**

Composición y movimiento:

Descripción	Máquinas	Muebles y Equipos	Equipos de Computación	Total
<b>Al 1 de enero del 2011</b>				
Costo histórico	123.438	18.579	18.215	159.292
Baja de activo	-	-	(18.215)	(18.215)
Depreciación acumulada	(35.920)	(8.188)	(15.555)	(60.773)
Baja de activo	-	-	18.215	18.215
Valor en libros	<u>87.518</u>	<u>8.391</u>	<u>(450)</u>	<u>95.519</u>
<b>Movimiento 2011</b>				
Adiciones y ajuste	-	-	9.484	9.484
Depreciación y ajuste	(12.350)	(1.858)	(2.087)	(16.075)
Valor en libros	<u>(12.350)</u>	<u>(1.858)</u>	<u>7.417</u>	<u>(6.691)</u>
<b>Al 31 de diciembre del 2011</b>				
Costo histórico	123.438	18.579	9.034	149.111
Depreciación acumulada	(48.270)	(9.846)	(2.087)	(60.183)
Valor en libros	<u>75.228</u>	<u>8.733</u>	<u>6.947</u>	<u>88.928</u>
<b>Movimiento 2012</b>				
Adiciones	73.642	604	4.098	78.344
Depreciación	(18.714)	(1.708)	(3.558)	(22.080)
Valor en libros	<u>56.928</u>	<u>(1.104)</u>	<u>440</u>	<u>56.264</u>
<b>Al 31 de diciembre del 2012</b>				
Costo histórico	197.140	17.183	13.132	227.455
Depreciación acumulada	(64.984)	(11.554)	(5.725)	(82.253)
Valor en libros	<u>132.156</u>	<u>5.629</u>	<u>7.407</u>	<u>145.192</u>

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**10. ACTIVOS INTANGIBLES**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>
Software (1)	10.000
(-) Amortización Acumulada	(167)
	<u>9.833</u>

(1) Corresponde a la adquisición de un sistema informático llamado Document Management System Web, adquirido a la compañía Technobicon S.A., este activo se amortizó en 3 años.

**11. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>
<u>Corto plazo</u>	
Sobregiro Banco de Guayaquil S.A.	392
Sobregiro Banco del Pacifico S.A.	611
Banco del Pacifico S.A. (1)	6.156
	<u>7.059</u>
 <u>Largo plazo</u>	
Banco del Pacifico S.A. (2)	70.891
	<u>70.891</u>

(1) Corresponden a valores por pagar de la tarjeta corporativa.

(2) Este préstamo se contrató para inversiones en mejoras para bodegas de Centralfile y compra de estanterías, para la cual se entregó como garantía un terreno de Tiblán S.A. El plazo del mismo es de 720 días con una tasa de interés 10,5% anual.

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**12. IMPUESTO A LA RENTA**

**Situación fiscal -**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada. Los años 2009 al 2012 inclusive, se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

**Conciliación contable-tributaria**

A continuación se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre la renta del año terminado el 31 de diciembre:

Composición:	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>
(=) Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	43.424	39.303
(-) Participación de los trabajadores en las utilidades (Ver Nota 14)	<u>(8.514)</u>	<u>(5.898)</u>
	34.910	33.405
(+) Gasto no deducibles locales	22.306	5.426
Saldo Utilidad gravable	59.216	38.831
Tasa impositiva	23%	24%
Total impuesto causado	<u>13.620</u>	<u>9.320</u>
(-) Anticipo de impuesto a la renta	(4.785)	(4.030)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	4.785	4.030
(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio	<u>(28.287)</u>	<u>(18.372)</u>
(-) Retenciones por dividendos anticipados	(8.178)	(8.103)
(-) Crédito tributario de años anteriores	<u>(13.733)</u>	<u>(13.733)</u>
Saldo a favor	<u>(37.578)</u>	<u>(28.888)</u>

**Código Orgánico de la Producción.-**

Con fecha diciembre 29 del 2012, se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado.-**

Con fecha noviembre 21 del 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios, la tarifa del ISD, se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sea utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

**13. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2012 y 2011 con Relacionadas y Accionistas.

	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>	<u>Al 1 de enero del 2011</u>
<b><u>Cuentas por Cobrar Relacionados</u></b>			
Centra S.A.	587 (1)	310	58
Consuical S.A.	18 (2)	-	-
Comesport S.A.	7.774 (3)	1.481	540
Metromodal S.A.	687 (4)	513	78
Rocahí S.A.	18.394 (5)	7.355	2.628
David Calderón Macchiavello	13.371 (6)	25.427	10.789
	<u>41.089</u>	<u>35.086</u>	<u>14.001</u>
<b><u>Cuentas por Pagar Relacionados</u></b>			
Comesport S.A.	34.359 (3)	9.552	8.049
Rocahí S.A.	3.772 (5)	1.709	1.292
Metromodal S.A.	-	80	-
Consuical S.A.	492 (2)	-	957
David Calderón Macchiavello	6.949 (6)	10.826	34.971
	<u>45.572</u>	<u>21.887</u>	<u>45.269</u>
<b><u>Cuentas por Pagar Accionistas LP</u></b>			
Xavier Alonso Velez	13.035 (7)	10.976	10.976
Rocahí S.A.	37.807 (5)	24.059	24.059
Carlos Roberto Calderón Viteri	4.690 (7)	-	-
	<u>55.532</u>	<u>35.035</u>	<u>35.035</u>

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

- (1) Por servicio de custodia de cajas y licencias.
- (2) Por servicio prestado de custodia de cajas y por pagar por servicios administrativos.
- (3) Por servicios prestados de custodia de cajas y custodia de casilleros, y por pagar por alquiler de bodegas y relacionadas directas por préstamos.
- (4) Por servicio de custodia de cajas y almacenamiento.
- (5) Por servicios prestados de custodia de cajas y por pagar por servicios administrativos y de dividendos por pagar.
- (6) Corresponde por cobrar por préstamos, por pagar por honorarios profesionales, y a largo plazo por pago de dividendos.
- (7) Corresponde a pago de dividendos.

**14. PASIVOS ACUMULADOS.**

Composición y movimiento al 31 de Diciembre:

2012;

	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o utilizaciones</u>	<u>Saldo al final</u>
<u>Pasivos acumulados</u>				
Décimo Tercer Sueldo	1.400	17.184	17.144	1.420
Décimo Cuarto Sueldo	7.638	12.285	11.308	8.513
Vacaciones	5.039	9.808	9.045	5.802
Participación de los trabajadores en las utilidades	5.895	8.514	6.895	6.514
Obligaciones con el IESS	4.828	228.788	228.428	5.290
	<u>24.800</u>	<u>274.559</u>	<u>271.818</u>	<u>27.539</u>

**Véase página siguiente**

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**2011:**

	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o utilizaciones</u>	<u>Saldo al final</u>
<b>Pasivos acumulados</b>				
Décimo Tercer Sueldo	1.154	15.947	15.701	1.400
Décimo Cuarto Sueldo	8.694	10.692	9.760	7.636
Vacaciones	4.166	8.761	7.878	5.039
Participación de los trabajadores en las utilidades	7.060	5.695	7.060	5.695
Obligaciones con el IESS	4.024	233.955	232.751	4.928
	<u>23.098</u>	<u>274.950</u>	<u>273.140</u>	<u>24.898</u>

**15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>	<u>Al 1 de enero del 2011</u>
Depósitos en garantía (1)	7.457	7.457	7.457
Otros menores	2.346	360	503
	<u>9.802</u>	<u>7.817</u>	<u>7.960</u>

(1) Corresponden a garantías entregadas por los clientes por alquiler de bodegas, amparados en el contrato.

**16. JUBILACION PATRONAL**

El saldo de la provisiones para jubilación patronal al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponde al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2012 y 2011 que se encontraban prestando servicios para la compañía.

Los principales supuestos actuariales usados fueron los siguientes:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Tasa de Interés Actuarial (Base económica)	7%	7%
Tasa de Crecimiento Sueldos y Pensiones	3%	3%
Tasa Neta de Cálculo (Tasa Descontada)	8,90%	8,90%
Tasa de mortalidad e Invalidez (1)	TM IESS 2002	TM IESS 2002
Jubilados a la fecha	N/A	N/A
Antigüedad para jubilación (Hombres y mujeres)	25 años	25 años



**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

- (1) Corresponden a las Tablas de mortalidad publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en el año 2002.

**Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2012:**

	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Saldo al final</u>
Provisión para Jubilación Patronal	20.796	7.372	28.168
Provisión para Desahucio	4.762	2.772	7.534
	<u>25.578</u>	<u>10.144</u>	<u>35.722</u>

**Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2011:**

	<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Saldo al final</u>
Provisión para Jubilación Patronal	16.113	4.683	20.796
Provisión para Desahucio	5.262	(510)	4.762
	<u>21.405</u>	<u>4.173</u>	<u>25.578</u>

**17. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la compañía está conformado por 10.000 participaciones iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>Porcentaje</u>
Calderón Macchiavello David Arturo	4.000	4.000	40%
RocaW S.A.	3.000	3.000	30%
Alonso Velez Xavier Gaston	2.000	2.000	20%
Calderón Viteri Carlos Roberto	1.000	1.000	10%
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>100%</u>

**18. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS**

Composición:

**Véase página siguiente**

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>Ventas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>			<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>		
	<u>Ingresos</u>	<u>Costos</u>	<u>Utilidad Bruta</u>	<u>Ingresos</u>	<u>Costos</u>	<u>Utilidad Bruta</u>
Servicios y mantenimiento	530.305	368.438	261.867	535.014	325.917	209.097
Materiales y suministros	28.289	23.483	4.806	21.732	21.379	353
Digitalizaciones	58.281	28.079	30.182	34.492	17.778	16.714
Otros	87.688	-	87.688	77.358	17.778	-
	<u>784.520</u>	<u>419.980</u>	<u>364.540</u>	<u>658.594</u>	<u>382.852</u>	<u>228.164</u>

**19. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

Composición:

	<u>Al 31 de Diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2011</u>
Sueldos y salarios	59.418	49.623
Honorarios	69.984	56.620
Depreciación	22.080	16.075
Servicios administrativos-financieros	-	10.680
Alquiler bodega	23.460	18.433
Participación de utilidades a los trabajadores	6.514	6.895
Otros menores (1)	142.908	104.988
	<u>324.344</u>	<u>262.174</u>

(1) Incluye: Beneficios sociales, movilizaciones, uniformes, alimentación, servicios médicos, publicidad, viáticos, suministros, etc.

**20. GASTOS FINANCIEROS**

Composición:

Véase página siguiente

**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Al 31 de Diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2011</u>
Gastos bancarios	2.723	2.180
Intereses a terceros	109	48
Interés préstamo bancario (1)	2.021	-
	<u>4.853</u>	<u>2.228</u>

(1) Son intereses cancelados al Banco Pacifico por préstamo. Ver Nota 11.

**21. OTROS INGRESOS**

	<u>Al 31 de Diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2011</u>
<u>Otros Ingresos</u>		
Ingresos por otros descuentos	820	-
Ingreso por impuesto diferido	738	-
	<u>1.557</u>	<u>-</u>

**22. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros el 2 de Abril del 2013, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

**23. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 12 de Febrero del 2013 del Presidente Ejecutivo de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

\*\*\*\*\*