

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

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**INDICE**

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

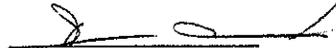
**Abreviaturas usadas:**

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.
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera.
JGA	-	Junta General de Accionistas.

**CENTRALFILE S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2013</u>
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	96.415	1.399
Cuentas por cobrar			
Clientes	6	103.835	115.508
Relacionadas	14	65.176	20.413
Impuestos	8.1	121.614	109.624
Otras cuentas por cobrar	7	82.108	5.378
		<u>372.733</u>	<u>250.923</u>
Gastos anticipados		2.757	2.219
<b>Total de activos corrientes</b>		<u>471.905</u>	<u>254.541</u>
Activo fijo, neto	9	214.580	159.078
Activos intangibles, neto	10	5.833	7.833
Clientes a largo plazo	6	4.085	-
Activo por Impuesto Diferido	8.3	6.623	4.574
<b>Total de activos no corrientes</b>		<u>231.121</u>	<u>171.485</u>
<b>Total de activos</b>		<u><b>703.026</b></u>	<u><b>426.026</b></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

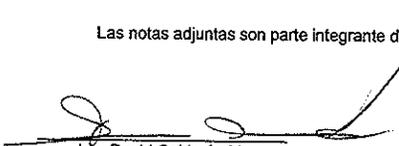
  
 Ing. David Calderón M.  
 Presidente Ejecutivo

  
 CPA. Deniss Arévalo  
 Contadora General

CENTRALFILE S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>Pasivos y Patrimonio</b>	<b>Notas</b>	<b>Al 31 de Diciembre del 2014</b>	<b>Al 31 de Diciembre del 2013</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones Bancarias	11	3.828	13.644
Cuentas por pagar			
Proveedores	12	52.404	30.198
Relacionadas y Accionistas	14	3.809	28.165
Impuestos	8.2	2.835	2.929
Impuesto a la renta	13	53.505	19.088
Pasivos acumulados	15	61.708	30.171
Otras cuentas por pagar	16	141.899	9.291
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>319.988</b>	<b>133.486</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras a largo plazo			
Relacionadas a largo plazo	11	-	28.546
Jubilación patronal y desahucio	14	23.717	54.816
Otras cuentas por pagar a largo plazo	17	78.550	55.712
<b>Total pasivos no corrientes</b>	18	<b>7.456</b>	<b>7.456</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>429.711</b>	<b>280.016</b>
Patrimonio, neto		273.315	146.010
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>703.026</b>	<b>426.026</b>

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 RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Notas</b>	<b>Al 31 de Diciembre del 2014</b>	<b>Al 31 de Diciembre del 2013</b>
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	1.435.006	852.446
Costos Operativos	20	(829.216)	(411.501)
Utilidad bruta		605.790	440.945
Gastos de Administración y de Ventas	21	(429.111)	(371.443)
Gastos financieros	22	(6.190)	(7.689)
Utilidad Operacional		170.489	61.813
Otros Ingresos (Egresos), netos	23	10.727	9.395
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		181.216	71.208
Impuesto a la Renta	13	(53.505)	(19.088)
Utilidad neta del año		<b>127.711</b>	<b>52.120</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Ing. David Calderón M.  
Presidente Ejecutivo

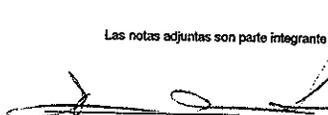
  
CPA. Deniss Arévalo  
Contadora General

CENTRALFILE S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aporte futura	Reservas	Resultados Acumulados		Total
	Social (1)	Capitalización	Legal	Reserva Adopción NIIF	Resultados Acumulados	
Saldos al 31 de diciembre de 2012	10.000	21.308	10.121	29.171	23.290	93.890
Transferencia de resultados a otras cuentas	-	-	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta del año	-	-	-	-	52.120	52.120
Saldos al 31 de diciembre del 2013	10.000	21.308	10.121	29.171	75.410	146.010
Salario Digno	-	-	-	-	(406)	(406)
Utilidad neta del año	-	-	-	-	127.711	127.711
Saldos al 31 de diciembre del 2014	10.000	21.308	10.121	29.171	202.715	273.315

(1) Véase Nota 19.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. David Calderón M.  
 Presidente Ejecutivo

  
 CPA. Deriss Afévako  
 Contadora General

CENTRALFILE S.A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2014	Al 31 de diciembre del 2013
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		1.309.487	829.881
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(1.043.505)	(746.971)
Intereses pagados		(3.838)	-
Otros ingresos, netos		4.131	6.483
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		266.275	89.393
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de Activo fijo, neta	9	(104.095)	(43.776)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		(104.095)	(43.776)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Disminución en relacionadas y accionistas		-	(35.760)
Disminución en Obligaciones Financieras		(38.361)	-
Dividendos pagados		(28.802)	(8.569)
Efectivo neto previsto (utilizado) en las actividades de financiamiento		(67.163)	(44.329)
Aumento neto de efectivo		95.016	1.288
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		1.399	111
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5	96.415	1.399

PASAN...

**CENTRALFILE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**VIENEN...**

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

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Utilidad Neta		127.711	52.120
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación	9	52.735	29.890
Amortización intangibles	10	2.000	2.000
Ajuste por Depreciación Acumulada	9	(4.141)	-
Provisión para cuentas dudosas	6	3.708	1.180
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio, neto	17	22.838	19.990
Participación de los trabajadores en las utilidades	13 y 15	31.979	12.586
Impuesto a la Renta	13	53.505	19.088
Impuesto Diferido Activo	8.3	(2.049)	(1.760)
<b>Total Partidas Conciliatorias</b>		<b>288.286</b>	<b>135.074</b>
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento en cuentas por cobrar		(129.605)	(22.565)
Aumento en gastos pagados por anticipado		(538)	(784)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar		108.981	(17.588)
Disminución en pasivos acumulados		(849)	(4.744)
<b>Total cambios en activos y pasivos</b>		<b>(22.011)</b>	<b>(45.681)</b>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		<b>266.275</b>	<b>89.393</b>

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 2014 Y 2013**  
 (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-12-0000158.

De acuerdo con el Registro Único de Contribuyentes, número 0992231041001, actualizada el 7 de enero de 2015, su actividad principal es el almacenamiento de archivos.

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

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 constituyen los 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 íntegra, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

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.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(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 5.

**2.4 Activos y pasivos financieros**

**2.4.1 Clasificación**

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "cuentas por cobrar" y "cuentas por pagar", y la misma considera el propósito por el cual fueron adquiridos los activos financieros o contrataron los pasivos. La compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

**Cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por las Cuentas por cobrar a clientes, relacionadas, otros deudores e impuestos por recuperar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y 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.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no 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 las cuentas.

**Cuentas por pagar:** representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, cuentas por pagar a 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 30 días.

Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

**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 Gastos pagados por anticipado**

Se muestran al costo histórico y representan principalmente las primas de seguros pagadas por anticipado, menos la proporción devengada que se registra con cargo a los resultados del año durante el plazo de vigencia de las pólizas.

**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.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(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.

**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 activos fijos 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 los activos fijos 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 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. 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.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**2.8 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 puede 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 resultados integrales. 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.

**2.9 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 resultados integrales, 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.

**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.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

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 22% (2013: 22%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2013: 12%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

En adición, 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.

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

La compañía mantiene activos por impuestos diferidos por US\$6.623 (2013:US\$ 4.574).

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**2.10 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 sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**Beneficios de largo plazo (Jubilación Patronal y desahucio):**

**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% (2012: 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 adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

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.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

**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.

**2.11 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 beneficios económica sea remota.

**2.12 Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos de la Compañía se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

**Prestación de Servicios**

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos puede medirse confiablemente;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido confiablemente;
- Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos confiablemente.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

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.

**2.13 Ingresos Financieros y Costos 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.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses sobre préstamos o financiamientos, la actualización del valor presente de las provisiones, y las pérdidas por deterioro reconocidos en los activos financieros. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición o la construcción de un activo que califica como tal (capitalizable) se reconocen en resultados usando un método de interés efectivo.

**2.14 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.

**2.15 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.

Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF": 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.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**3. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**3.1 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 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.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**(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 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.

**3.2 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.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

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 2014 y de 2013 fueron los siguientes:

El ratio de endeudamiento es resultado, fundamentalmente, del financiamiento con proveedores locales.

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Total deudas con terceros		289.453	193.296
Menos: Efectivo y equivalentes de efectivo	5	(96.415)	(1.399)
Deuda neta		193.038	191.897
Total patrimonio		273.315	146.010
Capital total		<u>466.353</u>	<u>337.907</u>
<b>Ratio de apalancamiento</b>		<b>41,39%</b>	<b>56,79%</b>

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.

**4. INSTRUMENTO FINANCIEROS**

**Categorías de instrumentos financieros**

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

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>		<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
<b>Activos financieros</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	96.415	-	1.399	-
Cuentas por cobrar clientes	103.835	4.085	115.508	-
Cuentas por cobrar relacionadas	65.176	-	20.413	-
Cuentas por cobrar impuestos	121.614	-	109.624	-
Otras cuentas por cobrar	82.108	-	5.378	-
Gastos pagados por anticipado	2.757	-	2.219	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>471.906</b>	<b>4.085</b>	<b>254.641</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos financieros</b>				
Obligaciones Financieras	3.828	-	13.644	26.546
Cuentas por pagar proveedores	52.404	-	30.198	-
Cuentas por pagar relacionadas	3.809	23.717	28.165	54.816
Otras cuentas por pagar	259.947	86.006	61.479	63.168
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>319.988</b>	<b>109.723</b>	<b>133.486</b>	<b>146.630</b>

**Valor razonable de instrumentos financieros**

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

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Caja Chica	162	111
Banco Guayaquil	90.777	626
Banco del Pacífico	5.476	-
Banco Internacional	-	662
	<u>96.415</u>	<u>1.399</u>

Véase Nota 2.3.

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)

6. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
<b><u>Cuenta por cobrar clientes a corto plazo</u></b>		
International Water Services	25.944	20.951
Cervecería Nacional	9.258	13.722
Porvenir Cia. De Seguros	-	5.146
Unilever S.A.	4.359	4.653
Johnson & Johnson del Ecuador S.A.	2.713	2.697
Sumesa S.A.	3.100	1.642
E-Mauipe C.A.	1.397	1.183
Ajecuador S.A.	1.048	1.152
Dinadec	3.898	2.424
Parkside International Cía. Ltda.	2.141	5.107
Otros menores	51.026	59.384
	<u>104.884</u>	<u>118.061</u>
(Menos) Provisión de cuentas de dudoso cobro	<u>(1.049)</u>	<u>(2.553)</u>
	<u>103.835</u>	<u>115.508</u>
<b><u>Cuenta por cobrar clientes a largo plazo</u></b>		
Cervecería Nacional	1.186	1.186
Schlumberger Surencó S.A.	363	363
Jalil Brokers	4.045	-
Parkside International Cía. Ltda.	4.106	-
Otros menores	1.254	108
	<u>10.954</u>	<u>1.657</u>
(Menos) Provisión de cuentas de dudoso cobro	<u>(6.869)</u>	<u>(1.657)</u>
	<u>4.085</u>	<u>-</u>

Conforme se menciona en la Nota 3, la Administración de la Compañía considera bajo el riesgo de crédito de sus cuentas por cobrar – clientes. A continuación se muestra un análisis de antigüedad de los saldos al cierre de cada año.

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS  
CENTRALFILE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Por vencer	69.235	63.309
Vencidas:		
0 a 30 días	29.443	40.773
31 a 60 días	2.104	1.631
61 a 90 días	317	551
91 a 120 días	539	645
121 a 180 días	1.447	420
181 a 360 días	1.799	10.732
más de 360 días	10.954	1.657
	<u>115.838</u>	<u>119.718</u>

Provisión para cuentas de dudoso cobro:

Movimiento del año:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Saldo inicial	4.210	3.030
(más) Provisión del año	3.708	1.180
Saldo Final	<u>7.918</u>	<u>4.210</u>

7. CUENTAS POR COBRAR – OTROS

Composición:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Depósitos en garantías	9.870	4.600
Préstamos al personal	2.840	688
IECE (1)	69.398	-
Otros menores (2)	-	90
	<u>82.108</u>	<u>5.378</u>

(1) Corresponde a una cuenta pendiente de cobro por trabajos relacionados con el contrato suscrito con el IECE la cual no devenga interés. (Véase además Nota 23).

(2) Al 31 de diciembre del 2013 correspondían a anticipos al personal, cheques protestados por el cliente y revocatoria del Banco del Pacífico.

**8. IMPUESTOS**

**8.1 Activo por impuesto corriente**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Retenciones en la fuente	27.485	17.079
Crédito Tributario IVA	57.171	54.543
Retenciones años anteriores	35.993	28.401
Retenciones por dividendos	965	9.601
	<u>121.614</u>	<u>109.624</u>

Véase además Nota 11.

**8.2 Pasivos por impuestos corrientes**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Retenciones en la fuente impuesto renta e IVA	2.835	2.929
	<u>2.835</u>	<u>2.929</u>

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Estos valores fueron cancelados en el mes siguiente de acuerdo al noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes.

**8.3 Activo por impuesto diferido.**

Composición y movimiento:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Saldo al Inicio	4.574	2.814
(más) Ajuste con cargo a resultados (1)	2.049	1.760
Saldo al final	<u>6.623</u>	<u>4.574</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 corresponde al efecto de las diferencias entre la base contable y fiscal.

**9. ACTIVOS FIJOS**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Maquinaria y Equipo	244.846	217.439
Muebles y enseres	18.276	17.523
Equipos de Computación	112.106	36.170
	375.228	271.132
(menos) Depreciación Acumulada	<u>(160.648)</u>	<u>(112.054)</u>
	<u>214.580</u>	<u>159.078</u>

Movimiento del año:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Saldo neto al Inicio del año	159,078	145,192
(+) Adiciones	108,447	43,716
(-) Ventas	(4,351)	-
(+) Ajustes por bajas de equipos	-	60
(+) Ajustes por depreciación acumulada	4,141	-
(-) Depreciaciones del año	<u>(52,735)</u>	<u>(29,890)</u>
Saldo neto al final del año	<u>214,580</u>	<u>159,078</u>

**10. ACTIVOS INTANGIBLES**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Software (1)	10,000	10,000
(-) Amortización Acumulada	<u>(4,167)</u>	<u>(2,167)</u>
	<u>5,833</u>	<u>7,833</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 amortiza en 3 años.

Movimiento del año:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Saldo neto al Inicio del año	7,833	9,833
(-) Amortizaciones del año	<u>(2,000)</u>	<u>(2,000)</u>
Saldo neto al final del año	<u>5,833</u>	<u>7,833</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**11. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
<b>Corto plazo</b>		
Sobregiro Banco de Guayaquil	-	-
Sobregiro Banco del Pacifico	-	5,047
Tarjeta corporativa (Pacifcard)	3,828	5,167
Banco del Pacifico	<u>-</u>	<u>3,430</u>
	<u>3,828</u>	<u>13,644</u>
<b>Largo plazo</b>		
Banco del Pacifico (1)	<u>-</u>	<u>28,546</u>
	<u>-</u>	<u>28,546</u>

(1) Este préstamo fue contratado 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. (ahora propiedad de Comexport S.A.). El plazo del mismo fue de 720 días con una tasa de interés 10,5% anual.

**12. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES**

Composición:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Asociación San Gabriel	-	1.688
MSIG CONSULTORES S.A	7.053	7.148
Safimo S.A	2.906	2.741
Esive S.A	4.680	-
Astudillo Nuñez Crísthian	272	1.675
Productora Cartonera S.A	3.650	3.703
Trabelect S.A	48	3.941
Hispana de Seguros S.A	2.336	1.920
Storage System Duquematrix Cía. Ltda.	22.421	-
Burgos Yepez Christian Olmedo	1.642	-
Technobicon S.A	-	572
Tutobienes S.A	-	34
Otros proveedores locales	7.396	6.776
	<u>52.404</u>	<u>30.198</u>

Estos valores no devengan intereses y su plazo máximo de pago es 30 días.

**13. IMPUESTO A LA RENTA**

**Situación fiscal -**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada. Los años 2010 al 2014 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 al 31 de diciembre:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Composición:		
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	213.195	83.775
(-) Participación de los trabajadores en las utilidades	(31.979)	(12.566)
	181.216	71.209
(-) Otras Rentas Exentas	(2.049)	(1.760)
(+) Gastos no deducibles	62.264	15.730
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	1.726	1.556
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	48	30
Saldo Utilidad gravable	243.205	86.765
Tasa impositiva	22%	22%
Total Impuesto causado (1)	53.505	19.068
(-) Anticipo de impuesto a la renta	(6.061)	(5.588)
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo	47.444	13.500
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	6.061	5.588
(-) Retenciones en la fuente del año fiscal (2)	(27.485)	(17.079)
(-) Retenciones por dividendos anticipados (2)	(965)	(9.601)
(-) Crédito tributario de años anteriores (2)	(35.993)	(28.401)
Saldo a favor del Contribuyente	<u>(10.938)</u>	<u>(36.993)</u>

(1) Incluido en el rubro Impuesto a la Renta en el Estado de Situación Financiera.

(2) Véase además Nota 8.1.

**Otros asuntos -**

**Ley Orgánica de Incentivos y Prevención del Fraude Fiscal:** Mediante decreto No 539, publicado en el Registro Oficial No. 407 el 29 de diciembre del 2014, se expide el "Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal", mediante el cual, se establecen entre otras las siguientes reformas al Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

- Ampliación del concepto de residencia fiscal para personas naturales.
- Imposición sobre dividendos y anticipo de dividendo.
- Condiciones bajo las cuales serán deducibles las remuneraciones y beneficios sociales.
- Condiciones para la deducibilidad de deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.
- Se establecen los plazos de amortización y los casos y condiciones para su deducibilidad.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

- Porcentaje máximo para la deducción de los costos y gastos incurridos en promoción y publicidad de bienes y servicios, y casos en los cuales no será aplicable este límite.
- Límites y condiciones para la deducibilidad del pago de regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría, así como la deducibilidad de los gastos de establecimiento o puesta en marcha de operaciones
- Casos y condiciones para el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos
- Modificación de las reglas establecidas para la deducción de los pagos al exterior.
- Modificación de la forma en la que se aplicará la tarifa de impuesto a la renta de sociedades cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%
- Tarifa y forma de determinar el impuesto a la renta sobre la utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos
- Se modifica el artículo relativo a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagos al exterior
- Se dispone la aplicación de la retención en la fuente de IVA sobre los pagos y adquisiciones efectuadas por contribuyentes especiales a otros contribuyentes especiales.

La Compañía se encuentra analizando los efectos de los cambios anotados en la legislación tributaria para determinar las implicancias e impactos en sus estados financieros.

**Precios de Transferencias:** De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$ 6 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia.

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

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2014 y 2013 con Relacionadas y Accionistas:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
<b><u>Cuentas por cobrar relacionadas</u></b>		
Comexport S.A. (1) (2)	35.361	1.654
Rocalví S.A. (1)	12.211	6.228
Metromodal S.A. (1)	373	175
Calvíma Cia Ltda. (1)	446	-
Consulcal S.A. (1)	46	4
David Calderón Macchiavello (2)	<u>16.739</u>	<u>12.352</u>
	<u>65.176</u>	<u>20.413</u>
<b><u>Cuentas por pagar relacionadas</u></b>		
<b><u>Corto Plazo</u></b>		
Comexport S.A. (3)	3.809	9.659
Rocalví S.A. (4)	-	5.150
David Calderón Macchiavello (5)	-	13.356
	<u>3.809</u>	<u>28.165</u>
<b><u>Cuentas por pagar relacionadas</u></b>		
<b><u>Largo Plazo</u></b>		
David Calderón Macchiavello (5)	5.556	7.853
Rocalví S.A. (6)	18.161	31.389
Roberto Calderón Macchiavello (6)	-	2.538
Alonso Velez Xavier (6)	-	13.036
	<u>23.717</u>	<u>54.816</u>

- (1) Por servicios de custodia de cajas, casilleros y almacenamiento.
- (2) Por préstamos entregados no generan interés.
- (3) Por alquiler de bodegas y servicio de estibas.
- (4) Por préstamos que no devengó interés.
- (5) Por préstamos entregados que no generan interés y honorarios profesionales.
- (6) Por dividendos por pagar

A continuación se detallan las principales transacciones entre las relacionadas:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Al 31 de diciembre del 2014		Al 31 de diciembre del 2013	
	US\$	% Respecto al Ingreso	US\$	% Respecto al Ingreso
<b>Comexport S.A.</b>				
<b>Ingresos</b>				
Compra de cajas y custodia de archivos	18.529	1,36%	20.337	2,39%
<b>Egresos</b>				
Almacenaje de contenedores	40.336	2,95%	1.600	0,19%
Servicios de bodegaje	-	0,00%	32.846	3,85%
Servicios de estiba y custodia	5.788	0,42%	4.147	0,49%
Servicios varios y reembolsos de gastos	5.241	0,38%	14.603	1,71%
Alquiler de gruas y montacargas	12.394	0,91%	125	0,01%
<b>Calvima Cia. Ltda.</b>				
<b>Ingresos</b>				
Servicios de estiba y custodia	9.137	0,67%	9.620	1,13%
<b>Rocalvi S.A.</b>				
<b>Ingresos</b>				
Servicios de digitalización y custodia de archivos	66.961	4,90%	73.817	8,66%
<b>Egresos</b>				
Reembolsos como Intermediario (informativo)	-	0,00%	3.620	0,42%

**Actividades de las Relacionadas:**

- Calvima Cia. Ltda.: Actividades de consolidación y desconsolidación de carga.
- Comexport S.A.: Actividades de almacenamiento y depósito de mercancías varias.
- Rocalvi S.A.: Actividades de asesoramiento en servicios técnicos de agente de aduana.

**15. PASIVOS ACUMULADOS.**

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2014:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Saldo al Inicio	Incrementos	Pagos/Ajustes	Saldo al Final
Décimo tercer sueldo	1.880	42.341	(39.639)	4.582
Décimo cuarto sueldo	9.196	25.232	(20.342)	14.086
Vacaciones	6.529	23.167	(18.635)	11.061
Participación de los trabajadores en las utilidades	12.566	31.979	(12.566)	31.979
	<u>30.171</u>	<u>122.719</u>	<u>(91.182)</u>	<u>61.708</u>

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2013:

	Saldo al Inicio	Incrementos	Pagos/Ajustes	Saldo al Final
Décimo tercer sueldo	1.420	21.212	(20.752)	1.880
Décimo cuarto sueldo	8.613	13.224	(12.641)	9.196
Vacaciones	5.802	11.639	(10.912)	6.529
Participación de los trabajadores en las utilidades	6.514	12.566	(6.514)	12.566
	<u>22.349</u>	<u>58.641</u>	<u>(50.819)</u>	<u>30.171</u>

**16. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Composición:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Deudas con el IESS (1)	15.591	7.597
Anticipo Clientes (2)	123.216	43
Otros Menores (3)	3.092	1.651
	<u>141.899</u>	<u>9.291</u>

(1) Estos valores fueron cancelados dentro de los primeros catorce días del mes siguiente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(2) Corresponde principalmente al saldo pendiente de devengar del anticipo recibido relacionada con el contrato suscrito con el IECE. (Véase Nota 23).

(3) Corresponden a valores descontados en rol por planes de seguros médicos con Sumédica y AFP Génesis, liquidaciones de haberes, nómina por pagar, entre otros.

**17. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

El saldo de las provisiones para jubilación patronal al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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 2014 y 2013 que se encontraban prestando servicios para la compañía.

Los principales supuestos actuariales usados fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Tasa de descuento	7%	7%
Tasa de rendimiento de activos	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial (incluye ascensos laborales)	3%	3%
Tasa de incremento de pensiones	2,50%	2,50%
Tabla de rotación (promedio)	13,46%	8,90%
Vida Laboral Promedio Remanente	8,0	8,2
Tabla de mortalidad e invalidez (1)	TM IESS 2002	TM IESS 2002

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

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2014:

	<u>Saldo al Inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos v/o Ajustes</u>	<u>Saldo Final</u>
Indemnizaciones por Desahucio	12.524	4.003	(641)	15.886
Jubilación Patronal	43.188	19.476	-	62.664
<b>Total</b>	<u>55.712</u>	<u>23.479</u>	<u>(641)</u>	<u>78.550</u>

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Saldo al Inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos v/o Ajustes</u>	<u>Saldo Final</u>
Indemnizaciones por Desahucio	7.554	5.348	(378)	12.524
Jubilación Patronal	28.168	16.172	(1.152)	43.188
<b>Total</b>	<u>35.722</u>	<u>21.520</u>	<u>(1.530)</u>	<u>55.712</u>

**18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Depósitos en garantía (1)	7.456	7.456
	<u>7.456</u>	<u>7.456</u>

(1) Corresponden a garantías entregadas por los clientes por alquiler de bodegas, amparados en el contrato suscrito con los arrendatarios. (Véase Nota 23).

**19. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la compañía está conformado por 10.000 participaciones iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

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

**20. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>			<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>		
	<u>Ingresos</u>	<u>Costos</u>	<u>Utilidad Bruta</u>	<u>Ingresos</u>	<u>Costos</u>	<u>Utilidad Bruta</u>
Servicios y mantenimiento	827.402	(360.909)	466.493	724.783	(333.447)	391.336
Materiales y suministros	32.459	(90.039)	(57.580)	27.925	(26.063)	1.862
Digitalizaciones	566.200	(378.268)	187.932	84.576	(51.991)	32.585
Otros	8.945	-	8.945	15.162	-	15.162
	<u>1.435.006</u>	<u>(829.216)</u>	<u>605.790</u>	<u>852.446</u>	<u>(411.501)</u>	<u>440.945</u>

**21. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Sueldos y Salarios	91.313	76.931
Honorarios profesionales	34.486	64.823
Depreciación (véase nota 9)	52.735	29.890
Alquiler de bodega	31.063	29.584
Participación de utilidades a trabajadores (véase nota 15)	31.979	12.566
Otros Menores (1)	187.535	157.649
	<u>429.111</u>	<u>371.443</u>

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**22. GASTOS FINANCIEROS**

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>
Gastos Bancarios	1.418	5.653
Intereses a Terceros	2.419	131
Comisiones Bancarias e Interés préstamo bancario (1)	2.353	1.905
	<u>6.190</u>	<u>7.689</u>

(1) Son intereses cancelados al Banco Pacifico por préstamo y comisiones por pagos y transferencias realizadas.

**23. OTROS INGRESOS**

Composición:

	<u>Al 31 de Diciembre del 2014</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2013</u>
<b>Otros Ingresos</b>		
Ingresos por otros descuentos	4.670	5.614
Ingreso por subsidios	439	869
Otros Ingresos por impuesto diferido	2.049	1.760
Otros Ingresos no operacionales	3.352	1.152
Utilidad en venta de activo fijo	217	-
	<u>10.727</u>	<u>9.395</u>

**24. CONTRATOS**

**COMEXPORT S.A.**

La Compañía con fecha 1 de enero del 2013, suscribió un contrato con la compañía Comexport S.A. por el uso de bodega de almacenamiento de productos no peligrosos ni tóxicos.

- **Canon:** El canon de arrendamiento que las partes han convenido es de US\$ 1.546,83 mensuales más IVA.
- **Pagos adicionales:** Se pagara además el mantenimiento del inmueble, los servicios públicos y otros no especificados.
- **Plazo:** El contrato tiene vigencia de 1 año a partir de la suscripción del mismo con renovaciones automáticas.

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**INSTITUTO ECUATORIANO DE CRÉDITO EDUCATIVO Y BECAS – IECE.**

La Compañía con fecha 27 de febrero del 2014, suscribió un contrato con el Instituto Ecuatoriano de Crédito Educativo y Becas (IECE) por el servicio de ordenamiento de documentos de cada expediente, depuración de archivos físicos y digitalización, además de la actualización de la base de datos institucional y creación de archivo físico y digital.

- **Pago:** El valor del presente contrato que las partes han convenido es de US\$ 405.375 más un IVA de US\$ 48.645 lo que hace un total de US\$ 454.020
- **Forma de pago:** 60% del total del contrato en calidad de anticipo y el 40% restante al finalizar el servicio con la entrega de la factura, previo informe favorable del administrador del contrato y suscripción acta de recepción definitiva.
- **Plazo:** El contrato tiene una vigencia de 120 días calendario a partir de la suscripción del mismo.
- **Multa:** Por cada día de retardo en la ejecución de las obligaciones contractuales se aplicará la multa del 1 por 1.000 del valor del contrato.

La Compañía con fecha 30 de octubre del 2014, suscribió un segundo contrato con el Instituto Ecuatoriano de Crédito Educativo y Becas (IECE) por el servicio de ordenamiento de documentos de cada expediente, depuración de archivos físicos y digitalización, además de la actualización de la base de datos institucional y creación de archivo físico y digital.

- **Pago:** El valor del presente contrato que las partes han convenido es de US\$ 246.411 más un IVA de US\$ 29.569 lo que hace un total de US\$ 275.980
- **Forma de pago:** 100% contra entrega de la totalidad de los servicios previo informe favorable del administrador del contrato y entrega de la factura correspondiente, además, se entregará el 50% del valor total del contrato sin IVA en la calidad de anticipo, a la suscripción del mismo.
- **Plazo:** El contrato tiene una vigencia de 45 días calendario a partir de la suscripción del mismo.
- **Multa:** Por cada día de retardo en la ejecución de las obligaciones contractuales se aplicará la multa del 1 por 1.000 del valor del contrato.

La Compañía con fecha 18 de diciembre del 2014 realizó una extensión del segundo contrato suscrito con el Instituto Ecuatoriano de Crédito Educativo y Becas (IECE) en el cual los principales puntos que se ampliaron son los siguientes:

- **Servicio:** Incremento del servicio de ordenamiento de expedientes, depuración de archivos físicos, digitalización y actualización de la base de datos a 264.265 fojas útiles más.
- **Pago:** El valor por la extensión que las partes han convenido es de US\$ 48.435 más un IVA de US\$ 5.812 lo que hace un total de US\$ 54.247
- **Plazo:** Ampliación de 50 días a partir de la fecha de finalización del contrato principal.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**ESLIVE S.A.**

La Compañía con fecha 1 de mayo del 2014, suscribió un contrato con la compañía Eslive S.A. por el arrendamiento de espacio en bodega de 1.500 metros cuadrados.

- **Canon:** El canon de arrendamiento que las partes han convenido es de US\$ 4.500 mensuales más IVA pagaderos por adelantado en los primeros cinco días de cada mes.
- **Pagos adicionales:** En caso de requerimiento para la desocupación de la bodega, una vez vencido el plazo de desahucio de 30 días se pagará US\$ 150 adicionales al valor de la renta mensual por cada día que detente injustamente la bodega arrendada.
- **Plazo:** El contrato tiene vigencia de 3 meses a partir de la suscripción del mismo con renovaciones automáticas.

**25. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros 15 de Abril del 2015, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**26. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 13 de Abril del 2015 del Presidente Ejecutivo de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

\*\*\*\*\*