

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Mediana Entidades
Compañía	-	Centro de Archivos Informáticos Centralfile S.A.

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS

CENTRALFILE S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Referencia	2015	2014	PASIVOS	Referencia	2015	2014
Activos corrientes				Pasivos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	46,618	96,415	Proveedores	10	81,504	52,404
Cuentas por cobrar				Relacionadas	12	81,754	27,526
Orientes	7	120,814	115,858	Anticipo de clientes		-	128,218
Relacionadas	12	26,545	66,177	Otras cuentas por pagar	11	100,735	29,189
Impuestos por recuperar	15	80,840	68,108				
Otras				Pasivos acumulados	13	22,049	62,476
		24,844	82,108	Beneficios sociales	15	2,816	2,835
		262,943	331,232	Impuestos por pagar			
Menos - Estimación para cuentas incobrables	7	(18,459)	(7,918)				
		244,484	323,314	Total pasivos corrientes		263,993	297,656
Seguros pagados por anticipado		4,428	2,756	Pasivos no corrientes			
		295,528	422,485	Subscripción patronal y desahucio	14	87,647	78,550
Total activos corrientes		295,528	422,485	Otras cuentas por pagar	11	53,730	-
				Total pasivos no corrientes		141,386	78,550
				Total pasivos		430,244	376,206
Activos no corrientes				Patrimonio			
Propiedades y equipos, netos	8	261,199	214,580	Capital Social	16	10,000	10,000
Activos intangible	9	3,833	5,833	Aporte para futuras capitalizaciones		21,306	21,306
Impuesto diferido	15	4,402	6,823	Reservas	17	212,683	10,121
Total de activos		564,862	648,621	Resultados acumulados	17	(109,273)	231,866
				Total Patrimonio		134,716	273,315
				Total pasivos y patrimonio		564,962	649,521

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. David Calderón M.
Presidente Ejecutivo

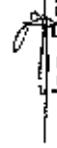
C.P.A. Dennis Arevalo
Contadora

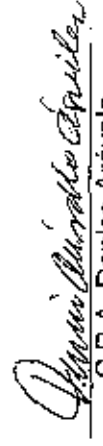
**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMÁTICOS
CENTRALFILE S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas		2015	2014
Ventas	18		1,059,246	1,435,006
Costo de ventas	19		<u>(782,323)</u>	<u>(829,216)</u>
Utilidad bruta			<u>276,923</u>	<u>605,790</u>
Gastos operativos:				
Administración y Ventas	19		(439,191)	(397,132)
Financiero			<u>(5,810)</u>	<u>(6,190)</u>
			<u>(445,001)</u>	<u>(403,322)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional			<u>(168,078)</u>	<u>202,468</u>
Otros ingresos, netos			<u>14,366</u>	<u>10,727</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta			<u>(153,692)</u>	<u>213,195</u>
15% participación de trabajadores Impuesto a la renta corriente	15		-	(31,979)
Utilidad neta del año			<u>(159,578)</u>	<u>(53,505)</u>
			<u>127,711</u>	
Otro resultado integral				
Planes de beneficios definidos	14		21,134	-
Resultado integral total del año			<u>(138,444)</u>	<u>127,711</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. David Calderón M.
Presidente ejecutivo

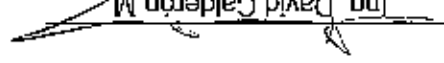

C.P.A. Deniss Arávalo
Contadora

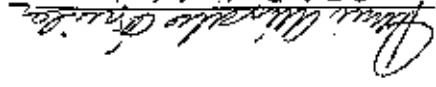
**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMÁTICOS
CENTRALFILE S.A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Por aplicación inicial de las NIIF	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2014	10,000	21,308	10,121	-	29,171	-	75,410	146,010	
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-	(406)	(406)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	127,711	127,711	127,711
Saldo al 31 de diciembre del 2014	10,000	21,308	10,121	-	29,171	-	202,715	273,315	273,315
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-	(153)	(153)
Resolución de la Junta General del 28 de diciembre del 2015	-	-	-	-	202,562	-	(202,562)	-	-
Apropiación de reserva facultativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	21,134	(159,578)	(138,444)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	10,000	21,308	10,121	202,562	29,171	21,134	(159,578)	134,718	134,718

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. David Calderón M.
Presidente Ejecutivo


C.P.A. Denies Arévalo
Contadora

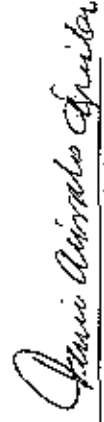
**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMÁTICOS
CENTRALFILE S.A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a. Notas	2015	2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Cobro a clientes		1,122,143	1,373,106
Costo de venta		(361,459)	(310,813)
Pagos a proveedores		(42,658)	(226,247)
Pagos a empleados		(632,936)	(643,401)
Otros ingresos		14,386	10,727
Flujo de efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>99,481</u>	<u>203,462</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de activos fijos	8	(48,555)	(108,446)
Adiciones de construcciones en proceso		(100,725)	-
Flujo de efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(149,280)</u>	<u>(108,446)</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo			
Efectivo al inicio del año		(49,799)	96,018
Efectivo al final del año	6	<u>96,415</u>	<u>1,369</u>
		<u>46,616</u>	<u>96,415</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. David Calderón M.
Presidente ejecutivo

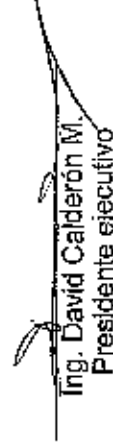

C.P.A. Deniss Arévalo
Contadora

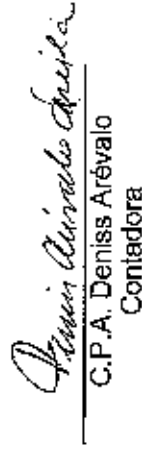
**CENTRO DE ARCHIVOS INFORMÁTICOS
CENTRALFILE S.A.**

**CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS
FLUJOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2015	2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
(Perdida) Utilidad neta del año		(138.444)	127.711
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación	8	58.866	52.735
Amortización	9	2.000	2.000
Provisión para cuentas de dudoso cobro		10.541	3.708
Baja de cartera		69.398	-
Jubilación patronal y desahucio	14	32.448	20.136
Participación de los trabajadores de utilidades	15	-	31.979
Impuesto a la renta	15	10.288	53.505
		<u>45.097</u>	<u>291.774</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Disminución (Aumento) de cuentas por cobrar		77.157	(126.434)
Disminución en cuentas por pagar		50.296	(3.150)
Disminución en pasivos acumulados		(73.069)	41.272
Efectivo neto provisto en las actividades de operación		<u>99.481</u>	<u>203.462</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. David Calderón M.
Presidente ejecutivo


C.P.A. Deniss Arévalo
Contadora

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 12 de noviembre de 2001 a través de escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros, mediante resolución No. 01-G-IJ-0011694 el 28 de diciembre del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de enero del 2002.

Su objeto social es la conservación, almacenaje, manipuleo y custodias de archivos.

1.2 Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos con la autorización de fecha 14 de abril del 2016 del Presidente Ejecutivo y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), estas políticas han sido diseñadas en función a normativa vigente al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014 están 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. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración exige su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMÁTICOS CENTRALFILE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 (Expresado en dólares estadounidenses)

Con el objeto de presentar de forma comparativa los estados financieros del año 2014 con los del año 2015, se han efectuado ciertas reclasificaciones y/o agrupaciones de los estados financieros y sus notas.

2.2 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Sección</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
Sección 1	Aclara que los tipos de entidades no tienen automáticamente obligación pública de rendir cuentas - Incorpora guías de aclaración sobre el uso de la NIIF para las PYMES en los estados financieros separados de la controladora.	1 de enero del 2017
Sección 2, 14, 15, 21	Incorpora guías de aclaración sobre la exención por esfuerzo o costo desproporcionado - Requerimiento nuevo dentro de los estados financieros correspondientes para que las entidades revisen su razonamiento sobre el uso de una exención.	1 de enero del 2017
Sección 4, 16, 17	Incorpora un requerimiento de presentación de las propiedades de inversión en el estado de situación financiera - Elimina el requerimiento de revelar de forma comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación.	1 de enero del 2017
Sección 5	Aclara que el importe único presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de la operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la sección 27 - Incorpora un requerimiento para que las entidades agrupen las partidas presentadas en otro resultado integral.	1 de enero del 2017
Sección 6 Sección 8	Aclara la información a presentar en el estado de cambio en el patrimonio. Aclara la exclusión en la consolidación de las subsidiarias adquiridas con la intención de venta o disposición en el plazo de un año, e incorpora guías que aclaran el tratamiento de estas subsidiarias - Aclara la preparación de estados financieros consolidados si las entidades del grupo tienen diferentes fechas de presentación - Aclara sobre las diferencias de cambio acumuladas que surgen de la conversión de una subsidiaria en el extranjero en el momento de su disposición - Incorpora una opción para permitir que una entidad contabilice las inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades controladas de forma conjunta en sus estados financieros separados - Modifica la definición de "estados financieros" combinados para referirse a entidades bajo control común, en lugar de solo a aquellas bajo control común de un solo inversor.	1 de enero del 2017 1 de enero del 2017
Sección 11	Se añade una exención por "esfuerzo o costo desproporcionado" a la medición de inversiones en instrumentos a patrimonio a valor razonable - Aclara la interacción de esta sección con otras secciones de la NIIF para las PYMES - Aclara la aplicación de criterios en acuerdos de préstamos simples - Aclara la constitución de una transacción financiera - Aclara la medición del valor razonable.	1 de enero del 2017
Sección 12	Aclara la interacción de esta sección con otras secciones de la NIIF para las PYMES - Aclara los requerimientos para la contabilidad de coberturas.	1 de enero del 2017

(Continúa en la página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMÁTICOS CENTRALFILE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 (Expresado en dólares estadounidenses)

Sección	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
Sección 17, 10, 31	Alinea las modificaciones de la NIC 18, Propiedad, Planta y Equipo de Mejoras Anuales a las NIIF - Incorpora la exención del uso del costo de la pieza - Incorpora la opción de utilizar el modelo de revaluación.	1 de enero del 2017
Sección 18	Modifica la determinación de la vida útil de la plusvalía u otro activo intangible cuando no pueda medirse con fiabilidad.	1 de enero del 2017
Sección 19	Sustitución de términos - Incorpora guías que aclaran los requerimientos de medición para acuerdos de beneficios a los empleados, impuestos diferidos y participaciones no controladoras al asignar el costo de una combinación de negocios - Incorpora la exención por esfuerzo o costo desproporcionado para reconocer activos intangibles de forma separada en una combinación de negocio y la información a revelar.	1 de enero del 2017
Sección 20	Modificación para incluir arrendamientos con una cláusula de variación de la tasa de interés vinculada a tasa de interés de mercado - Aclara la esencia de los contratos de arrendamiento.	1 de enero del 2017
Sección 22	Incorpora guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros - Exención de los requerimientos de medición inicial para instrumentos de patrimonio emitidos como parte de una combinación de negocios - Incorpora las conclusiones de la CIMIF 19 Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Patrimonio - Aclara el impuesto a las ganancias relativo a distribuciones a los tenedores de instrumentos de patrimonio (propietarios) y a los costos de transacción de una transacción de patrimonio - Modifica la contabilización de un componente de pasivo compuesto - Incorpora una exención por esfuerzo o costo desproporcionado del requerimiento para medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo al valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir y aclara la contabilización de la liquidación del dividendo por pagar - Exención para distribuciones de activos distintos al efectivo controlados.	1 de enero del 2017
Sección 28	Alineación del alcance y de las definiciones con la NIIF2 Pagos basados en Acciones - Aclara las transacciones con pagos basados en acciones en las que la contraprestación identificable parece ser inferior al valor razonable de los instrumentos de patrimonio concedidos o al pasivo incurrido - Aclara el tratamiento contable de las condiciones de irrevocabilidad de la concesión y de las modificaciones de concesiones de instrumentos de patrimonio - Aclara la simplificación proporcionada para planes de grupo es solo para la medición del gasto por pagos basados en acciones.	1 de enero del 2017
Sección 27	Aclara que esta sección no aplica a activos que surgen de contratos de construcción.	1 de enero del 2017
Sección 28	Aclara requerimientos contables a otros beneficios a los empleados a largo plazo - Elimina la revaluación de la política contable de los beneficios por terminación.	1 de enero del 2017
Sección 29	Alineación de los principios más importantes de esta sección con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición de los impuestos diferidos, pero modificada para ser congruente con los otros requerimientos de la NIIF para las PYMES - Incorpora una exención por esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento de compensar activos y pasivos por impuestos a las ganancias.	1 de enero del 2017
Sección 30	Aclara de que los instrumentos financieros que derivan su valor razonable del cambio en una tasa de cambio de moneda extranjera especificada se excluyen de esta sección, pero no los instrumentos financieros denominados en una moneda extranjera.	1 de enero del 2017
Sección 33	Alinea la definición de "parte relacionada" con la NIC 24 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.	1 de enero del 2017

(Continúa en la página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMÁTICOS CENTRALFILE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Sección</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
Sección 34	Elimina el requerimiento de revelar información comparativa de la conciliación de los cambios en el importe en libros de activos biológicos - Alinea los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.	1 de enero del 2017
Sección 35	La incorporación de una opción de permitir que se use esta sección más de una vez - Incorpora un excepción a la aplicación retroactiva de la NIIF para las PYMES para préstamos del gobierno - Incorpora una opción para permitir que las entidades que adoptan por primera vez las NIIF utilicen la medición del valor razonable derivada de algún suceso como "costo atenuado" - Incorpora una opción para permitir que una entidad use el importe en libros según los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) anteriores de partidas de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en operaciones sujetas a regulación de tasas - Incorporación de guías para entidades que emergen de hiperinflación grave que están aplicando la NIIF para las PYMES por primera vez - Simplificación de la redacción utilizada en la expresión de la reexpresión de la información financiera en el momento de la adopción por primera vez de esta NIIF.	1 de enero del 2017

La Compañía estima que la adopción de enmiendas a la NIIF para las PYMES y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.3 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.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos locales, de libre disponibilidad.

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 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 financieros 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 financieros. La Administración determina

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2015 y del 2014, la Compañía posee activos financieros únicamente en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". Así mismo la Compañía mantiene únicamente pasivos financieros en la categoría "Otros pasivos financieros". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y accionistas. 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 cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por cuenta por pagar a proveedores, accionistas, relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses).**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por las ventas realizadas en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 90 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- (ii) Relacionadas y accionistas: Representadas principalmente por operaciones comerciales entre sus relacionadas y préstamos realizados. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, ya que no se han fijado ninguna tasa de interés, y no tienen fecha de cobro definida.

(b) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 30 días.
- (ii) Accionistas y Relacionadas: Son valores pendiente de pago por operaciones comerciales entre compañías relacionadas, los cuales son medidos a su valor nominal debido a que no generan intereses y no tiene fecha de pago.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía mantiene una provisión por deterioro de sus cuentas por cobrar por un valor de US\$18.459 (2014: US\$7.218).

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 previamente reconocida.

2.5.4 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.

2.6 Impuestos y retenciones

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuados por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.7 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se componen de maquinaria y equipos, muebles y enseres, equipo de computación e instalaciones cuya base de medición es su costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. 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 los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no se 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 no es relevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de las propiedades y equipos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Maquinaria y Equipos	10
Equipo de computación	3

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de las propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.8 Activos intangibles

Se presentan dentro del rubro activos intangibles y corresponde a software adquiridos para las operaciones de la Compañía, 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 5 años empleando el método lineal.

2.9 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos e intangibles)

Los activos sujetos a depreciación y amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. 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 obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

2.18 Impuesto a la renta corriente y diferido

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 pérdidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (a) Impuesto a la renta corriente: La provisión para impuesto a la renta 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.
- (b) Impuesto a la renta diferido: El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para las PYMES.

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionadas con:

- (i) las diferencias temporarias deducibles;
- (ii) la compensación de pérdidas obtenidas en períodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- (iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de períodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía presenta en otros ingresos, netos la compensación del impuesto diferido originado en años anteriores por otros conceptos que no fueron permitidos, su reconocimiento de acuerdo a lo indicado en el Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos para la producción publicada 31 de diciembre del 2014.

2.11 Beneficios a los empleados

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

(a) Beneficios a corto plazo

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

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

(b) Beneficios a largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: 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 determinación 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 compañía 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 reconoce con cargo a los costos y gastos (resultados integrales) 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 se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa anual de conmutación actuarial del 6,31% 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 conmutación actuarial, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro 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 al otro resultado integral en los períodos que surgen.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Los costos de los servicios 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.

2.12 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.13 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía presta sus servicios al comprador, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa.

2.15 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprende a los riesgos de precio y tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgos se efectúa a través del análisis que realiza el modelo de negocio y factibilidad (MNF) desarrollado internamente, el mismo no solo permite minimizar el riesgo sino que es una herramienta que ayuda a evaluar donde se debe invertir y que retorno se alcanzaría, todo esto acompañado de políticas, procedimientos internos de crédito, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

(a) Riesgos de mercado

Riesgo de precio

La compañía está expuesta al riesgo de mercado el cual es sensible a los indicadores del sector comercial del país. Su principal riesgo en este sentido está incluido por variables, como el índice de precios al consumidor (IPC) correlacionado con la inflación, que afectaría al determinar los precios del sector en relación a la competencia.

(b) Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en el efectivo, en las cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar.

Efectivo en bancos y activos financieros

Respecto a los bancos e instituciones financieras donde se mantiene el efectivo, tienen calificaciones de riesgo independiente que denoten niveles de solvencia y respaldo adecuados; dichas calificaciones en general superan la calificación "AA".

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente de efectivo en instituciones con las siguientes calificaciones:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Entidad	Calificación	
	2015	2014
Banco de Guayaquil S.A.	AAA	AAA
Banco Pichincha S.A.	AAA-	AAA-

Cuentas por cobrar

La exposición de la Compañía al riesgo de crédito se veía afectada principalmente por la probabilidad que se produzcan alteraciones en los flujos proyectados como consecuencia de la falta de recuperación de los saldos por cobrar a los clientes, o una deficiencia en su cobranza.

De acuerdo al modelo de negocio, la Compañía no otorga créditos significativos, pero como procedimiento de control ha desarrollado los procedimientos para minimizar problemas de recuperación de estos activos.

La Compañía no tiene una concentración de riesgos crediticios en el caso de cuentas por cobrar comerciales.

El riesgo de crédito por su naturaleza, es un riesgo inherente, que si se controla nunca desaparece, esto por la falta de pago de facturas o pago fuera de tiempo de las mismas. Sin embargo, de acuerdo al modelo de negocio de la Compañía para reducirlo se cuenta con diferentes controles, que incluyen:

- Revisión de clientes de acuerdo a las políticas de crédito (evaluación crediticia; capacidad de pago, carácter, entre otras) y cobranzas (técnicas de cobranzas) más efectivas, acordes a las ofrecidas por el mercado, y para cada tipo de cliente canal.
- Análisis mensual de indicadores de cartera que permitan aplicar un seguimiento evolutivo para la toma de decisiones adecuadas y soportadas.
- Mejoramiento continuo de los procesos inmersos en las políticas de crédito y de cobranzas (soporte tecnológico y herramientas disponibles).

(c) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

La política para el manejo del riesgo de liquidez involucra el mantenimiento de nivel de efectivo y equivalentes de efectivo de seguridad y acceso inmediato a recursos. Por tanto la Compañía mantiene índices de liquidez para cubrir eventuales pasivos inmediatos con saldos relacionados a proveedores, beneficios a empleados, impuestos y otros con antigüedad menor a un año.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

La Compañía durante el ejercicio económico 2015 y 2014, concentró su apalancamiento netamente con su capital propio.

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la empresa se administra la liquidez tomando en consideración los siguientes puntos:

- Elaboración y aplicación de políticas, procedimientos, manuales de cobranzas claras que permitan un mejor seguimiento del crédito otorgado, a través de una estructura administrativa descentralizada que le soporte.
- Elaboración y análisis mensual de indicadores que permitan evaluar la gestión en determinados procesos
- La cobranza es realizada por el equipo de ventas (eficiencia).
- Otorgamiento de descuentos financieros que incentiven la venta de contado en clientes con volúmenes altos de compra lo cual contribuye a su vez a la liquidez y disminución del riesgo crediticio.

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 retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima.

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la Compañía se administra el riesgo de capital tomando en consideración, la rentabilidad que genera la actividad comercial de la compañía, lo cual permite cubrir los costos asociados y generar resultados para los accionistas.

Adicionalmente, la Compañía monitorea su capital sobre la base de 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 cuentas por pagar comerciales, anticipos de clientes, compañías relacionadas, obligaciones financieras y emisión de obligaciones) menos el efectivo y equivalente de efectivo. El capital total se calcula como el "patrimonio neto" más la deuda neta.

El ratio de apalancamiento al 31 de diciembre de 2015 y 2014, fueron los siguientes:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2015	2014
Proveedores Relacionados	81.504 81.754	52.404 27.526
	<u>163.258</u>	<u>79.930</u>
Menos: Efectivo y equivalente de efectivo	(48.616)	(95.415)
Deuda neta	114.642	-
Total Patrimonio neto	134.718	273.315
Capital total	254.360	273.315
Ratio de apalancamiento	46%	0%

La principal fuente de apalancamiento es con su capital propio.

4. ESTIMACIONES Y APLICACIÓN DE CRITERIO PERSONAL

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar:

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda de su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 180 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de propiedad y equipos e intangibles:

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año. Ver Nota 2.7, Nota 2.8 y Nota 2.9.

(c) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes. Ver Nota 2.11.

5. INSTRUMENTO FINANCIERO POR CATEGORÍA

5.1 Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

Composición:

	2015	2014
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>48.616</u>	<u>95.415</u>
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar clientes	102.155	107.920
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>25.545</u>	<u>65.177</u>
Total activos financieros medidos al costo amortizado	<u>127.700</u>	<u>173.097</u>
Total activos financieros	<u>176.316</u>	<u>268.512</u>
Pasivo financiero medido al costo amortizado:		
Cuentas por pagar proveedores	81.504	52.404
Cuentas por pagar relacionadas	<u>81.754</u>	<u>27.526</u>
Total pasivo financiero	<u>163.258</u>	<u>79.930</u>

5.2 Valor razonable de instrumentos financieros

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse algunos de las siguientes jerarquías de medición:

- Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

- Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (nivel 2).
- Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (nivel 3).

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el valor en libros de cuentas por cobrar comerciales, cuentas por pagar proveedores y el efectivo se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2015	2014
Caja	111	162
Bancos (1)	48.505	96.253
	<u>48.616</u>	<u>96.415</u>

- (1) Corresponde a depósitos mantenidos en el Banco Pacifico S.A., por US\$35.128 (2014: US\$5.476) y Banco Guayaquil S.A. por US\$11.377 (2014: US\$90.777) de libre disponibilidad.

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTE

Composición:

	2015	2014
Cientes (1)	120.614	115.838
Estimación para cuentas incobrables (3)	(18.459)	(7.918)
	<u>102.155</u>	<u>107.920</u>

- (1) Corresponden a la cuentas por cobrar por las ventas de servicios realizadas en la ciudad de Guayaquil, un detalle de los principales clientes es como sigue:

(24)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2015	2014
Cervecería Nacional CN S.A.	17.275	10.444
International Water Services	13.414	25.944
Parcside International Cia. Ltda	10.203	6.247
Dinadec S.A.	8.884	3.898
Confecon Guayaquil S.A.	4.744	-
Consortio de telecomunicaciones Conecol	4.270	-
Repuestos fabricación de motores	3.615	-
Unilever S.A.	3.420	4.359
Sumesa S.A.	3.209	3.100
Industrial pesquera Junia	3.102	-
Hispana de Seguros S.A.	2.885	-
Ajecuador S.A.	2.061	1.048
Schlumberger Sorento S.A.	1.185	363
Jalil Brokers	1.645	4.045
Johnson & Johnson del Ecuador S.A.	191	2.713
E-Maulme C.A.	-	1.387
Otros menores	43.311	52.280
	<u>120.614</u>	<u>115.838</u>

La antigüedad de los saldos por cobrar clientes es la siguiente:

	2015	2014
<u>Por vencer</u>	81.609	69.235
<u>Vencidas:</u>		
1 a 30 días	14.052	29.443
31 a 60 días	2.472	2.104
61 a 90 días	2.134	317
91 a 120 días	1.006	539
121 a 180 días	6.830	1.447
más de 180 días	12.711	72.753
	<u>120.614</u>	<u>115.838</u>

- (2) Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables, fueron como sigue:

(Véase página siguiente)

(25)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2015	2014
Saldo inicial	7.918	4.210
Incrementos	10.541	3.708
Saldo final	18.459	7.918

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Composición:

(Véase página siguiente)

(26)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Descripción	Alcance de Resolución	Resolución Ejecutiva	Resolución Complementaria	Resolución Complementaria	Resolución Complementaria	Total
Al 1 de enero del 2014						
Saldo	217.440	17.423	30.170			264.633
Depreciación acumulada	(11.851)	(10.203)	(12.500)			(34.554)
Valor en libros	195.589	7.220	17.670			220.479
Movimiento 2014						
Adiciones	27.407	733	87.287			115.427
Ventas	1.040	2.303	(4.351)			(3.654)
Depreciación por Enjals			780			780
Depreciación	(24.422)	(1.302)	(30.195)			(55.919)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2014	197.574	8.651	85.892			292.117
Al 31 de diciembre del 2015						
Saldo	244.240	15.270	112.100			371.610
Depreciación acumulada	(105.927)	(12.002)	(12.210)			(130.139)
Valor en libros	138.313	3.268	99.890			241.471
Movimiento 2015						
Adiciones (1)	240	1.940	11.435			13.615
Ventas			(27.080)			(27.080)
Depreciación por Enjals			17.781			17.781
Depreciación	(33.160)	(1.500)	(30.051)			(64.711)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2015	135.193	3.708	90.935			230.836
Al 31 de diciembre del 2015						
Saldo	245.088	20.216	98.612			363.916
Depreciación acumulada	(102.837)	(14.100)	(13.450)			(130.387)
Valor en libros	142.251	6.116	85.162			233.529

(27)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

(1) Incluye principalmente a compra de racks y plywood para la construcción de estanterías en las bodegas de la compañía.

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponde al sistema informático Document Management System Web, al mismo que se está amortizando a 5 años. A continuación un detalle de los movimientos:

	2015	2014
Saldo al 1 de enero	5.833	7.833
Amortización	(2.000)	(2.000)
	<u>3.833</u>	<u>5.833</u>

10. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

Corresponde a valores por pagar por compra de bienes y servicios realizados por la compañía en el giro normal del negocio, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
Storage System Duquematúx Cia. Ltda	65.620	22.421
Produccion Catonera S.A.	5.538	5.650
Hermagrove	3.092	-
Hispania de seguros S.A	2.343	2.336
Pacificard	742	3.828
MSIS Consultores S.A	-	7.053
Esline S.A.	-	4.680
Salto S.A.	3	2.908
Burgos Yepéz Christian Olmedo	-	1.642
Astudillo Nuñez Christian	233	272
Trabelect S.A.	-	48
Otros menores	5.933	3.568
	<u>81.504</u>	<u>62.104</u>

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO Y LARGO PLAZO

Composición:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2015	2014
<u>Corriente</u>		
Seguros Equinoccial S.A. (1)	59.936	-
Otros menores	40.600	29.199
	<u>100.735</u>	<u>29.199</u>
<u>No Corriente</u>		
Seguros Equinoccial S.A. (1)	53.739	-

(1) Corresponde a una obligación mantenida con Seguros Equinoccial S.A., debido a que la aseguradora extendió a la Compañía una póliza de buen uso de Anticipo, por un valor de US\$123.205, por el trabajo de digitalización de becas realizado el Instituto de Fomento al Talento Humano, la misma que fue ejecutada por incumplimiento en los plazos establecidos, originando una deuda a la Compañía, por el mismo monto del anticipo, la misma que es financiada a 24 meses con una tasa de interés del 6.02% anual, con pagos mensuales y con vencimiento en octubre del 2017.

12. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2015 y 2014 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía, tienen control conjunto o influencia significativa (asociadas).

(a) Saldos al 31 de diciembre:

	2015	2014
<u>Cuentas por cobrar relacionadas</u>		
Comexport S.A.	728	1.712
Compañía De Despacho Acuarero Cia.Ltda	-	468
Consolidadora Calderon S.A. Consultal	-	46
Matomocel (1)	1.492	373
Comexport S.A.	-	33.549
	<u>2.130</u>	<u>34.226</u>
<u>Cuentas por cobrar accionistas</u>		
Rocallé S.A. (2)	2.077	12.211
Acuarista Calderon Macchavellio David (3)	21.538	16.740
	<u>24.415</u>	<u>28.951</u>
Total cuentas por cobrar relacionadas y accionistas	<u>26.545</u>	<u>63.177</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2015	2014
Cuentas por pagar relacionadas		
Comexport S.A. (4)	14.468	3.809
Cuentas por pagar a accionistas		
Calderon Macchiavello David Arturo (5)	49.125	5.556
Dividendos por pagar		
Rosellu S.A. (6)	18161	18161
Total cuentas por pagar relacionadas y accionistas	81.754	27.526

- (1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a custodias de archivo
- (2) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde y digitalización.
- (3) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a valores por cobrar por utilización de tarjeta de crédito pacificada, la misma que no genera ningún interés y no tiene fecha de cobro.
- (4) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a servicios de custodias de archivos y materiales.
- (5) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a préstamos realizados al accionista, la misma que no genera interés, y no tienen fecha de cobro.
- (6) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a valor por pagar con conceptos de dividendos pendiente de pagos.
- (a) Transacciones:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Al 31 de diciembre del 2015		Al 31 de diciembre del 2014	
	US\$	% Respecto al Ingreso	US\$	Respecto al Ingreso
Comexport S.A.				
Ingresos				
Custodia y organización de archivos	6.550	0,6%	5.963	0,37%
Alquiler bodega	-	0,0%	8.875	0,62%
Cajas y precintos	322	0,0%	513	0,04%
Venta de activo	30.747	2,9%	3.778	0,26%
	37.619	3,6%	18.529	1,3%
Egresos				
Alquiler de bodega y almacenaje simple	38.859	3,67%	40.338	2,07%
Servicios de estibas y guardas	8.438	0,80%	5.786	0,40%
Servicios varios, material embalaje y reembolso de gastos	-	0,00%	5.261	0,37%
Alquiler de oficina	11.424	1,08%	12.594	0,85%
	58.720	5,5%	63.759	4,4%
Calvina Cia. Ltda.				
Ingresos				
Alquiler de licencias y digitalización	2.322	0,2%	3.384	0,24%
Servicio de envío y custodia	5.755	0,5%	5.516	0,39%
Cajas y precintos	215	0,0%	224	0,02%
	8.292	0,8%	9.124	0,6%
Rosellu S.A.				
Ingresos				
Alquiler de licencias y digitalización	48.437	4,6%	45.225	3,15%
Servicio de envío y custodia	37.775	3,7%	37.332	2,61%
Cajas y precintos	859	0,1%	724	0,05%
Organización de documentos	2.073	0,2%	3.690	0,26%
Venta de activo fijo	2.678	0,3%	-	0,00%
	91.812	8,70%	86.951	6,07%
Centralfile S.A.				
Ingresos				
Servicio de custodia	555	0,1%	-	0,00%
Matromodal S.A.				
Ingresos				
Cajas y precintos	318	0,0%	-	0,00%
Servicio de custodia	2.373	0,2%	-	0,00%
	2.691	0,25%	-	0,00%

13. BENEFICIOS SOCIALES

Composición y movimiento:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Saldo al inicio	Incrementos	Pagos y/o utilizaciones	Saldo al fin
Año 2015				
Décimo tercer sueldo	4.592	35.888	(38.265)	2.205
Décimo cuarto sueldo	14.085	20.229	(23.328)	10.987
Vacaciones	11.061	21.137	(23.835)	8.363
Fondo de reserva	768	28.377	(28.651)	494
Participación de los trabajadores	31.979	-	(31.979)	-
	<u>62.475</u>	<u>105.631</u>	<u>(146.058)</u>	<u>22.048</u>
Año 2014				
Décimo tercer sueldo	1.880	(2.341)	(38.639)	4.562
Décimo cuarto sueldo	9.196	25.232	(20.342)	14.085
Vacaciones	6.529	23.167	(18.635)	11.061
Fondo de reserva	837	23.708	-	768
Participación de los trabajadores	12.565	31.979	(12.565)	31.979
	<u>31.008</u>	<u>146.427</u>	<u>(91.182)</u>	<u>62.475</u>

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS - JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación patronal y desahucio:

El saldo de la provisión para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores, que a dichas fechas se encontraban prestando servicios para la Compañía.

Un resumen del pasivo a largo plazo es como sigue:

	2015	2014
Jubilación patronal	64.442	62.664
Bonificación por desahucio	23.205	15.886
	<u>87.647</u>	<u>78.550</u>

Los principales supuestos actuariales usados fueron los siguientes:

(Véase página siguiente)

(32)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015 %	2014 %
Tasa de descuento	7,00%	7,00%
Tasa de incremento salarial	6,00%	6,00%
Tasa 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.

Los importes reconocidos en los resultados respecto a dichos planes del pasivo a largo plazo son los siguientes:

	2015	2014
Costo actual del servicio	<u>32.448</u>	<u>20.136</u>

A continuación se detalla el movimiento de la provisión para jubilación patronal y desahucio en el pasivo:

	Jubilación		Desahucio		Totales	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
A 1 de enero	62.664	43.189	15.886	12.524	78.550	55.712
Costo laboral por servicio actuales	18.936	13.458	5.334	3.423	24.270	16.881
Costos financieros	4.097	3.023	1.019	863	5.116	3.886
Ganancia (pérdida actuariales) (1)	(19.088)	4.543	(2.086)	(283)	(21.134)	4.247
Efecto de reducción y liquidaciones anticipadas	(2.217)	(1.545)	-	-	(2.217)	(1.545)
Costos Servicios pasados	-	-	4.281	-	4.281	-
Beneficios pagados	-	-	(1.216)	(641)	(1.216)	(641)
	<u>64.442</u>	<u>62.664</u>	<u>23.205</u>	<u>15.886</u>	<u>87.647</u>	<u>78.550</u>

(1) El efecto del año 2014, fue registrado en el resultado del mismo ejercicio.

15. IMPUESTOS

Composición:

(Véase página siguiente)

(33)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2015	2014
Impuesto por recuperar		
Retenciones en la fuente Impuesto a la renta	27.678	10.938
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	68.262	57.171
	<u>95.940</u>	<u>68.109</u>
Impuesto por pagar		
Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta	2.361	2.507
Impuesto al valor Agregado	455	328
	<u>2.816</u>	<u>2.835</u>

(a) Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2012 al 2015 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

(b) Impuesto a la renta corriente y diferido:

El Impuesto a la renta está compuesto de:

	2015	2014
Impuesto a la renta corriente	10.288	53.505
Impuesto a la renta diferido	(4.402)	-
Cargo a los resultados integrales del año	<u>5.886</u>	<u>53.505</u>

(c) Conciliación del resultado contable tributario

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

(Véase página siguiente)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2015	2014
(Pérdida) utilidad antes de participación laboral e impuestos	(153.692)	213.195
Menos: Participación laboral	-	(31.979)
Utilidad antes de impuestos	<u>(153.692)</u>	<u>181.216</u>
Menos: Otros rentas exentas	(5.004)	(2.049)
Más: Gastos Incurred para generar ingresos exentos	-	1.726
Más: Participación atribuible a ingresos exentos	751	48
Más: Gastos no deducibles	137.838	82.264
Base imponible total	<u>(20.007)</u>	<u>243.205</u>
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	-	53.505
Anticipo impuesto a la renta del ejercicio	10.288	6.061
Impuesto a la renta determinado	<u>10.288</u>	<u>53.505</u>

La determinación del impuesto a la renta por pagar del 2015 y 2014 fue como sigue:

	2015	2014
Impuesto a la renta determinado	10.288	53.505
Menos:		
Retenciones en la fuente efectuadas	<u>(32.866)</u>	<u>(64.443)</u>
Saldo a favor de la Compañía	<u>(22.578)</u>	<u>(10.938)</u>

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

La normativa vigente establece el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", el cual en caso de que sea mayor que el impuesto a la renta causado, 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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Durante 2015, la Compañía determinó que el anticipo mínimo ascendía a US\$10.288, (2014: US\$6.061). En el año 2015 la Compañía registró como impuesto a la renta causado el anticipo mínimo. Durante el año 2014, este monto no supera el impuesto a la renta causado, por lo cual se incluye en el estado de resultados como impuesto a la renta el monto de US\$53.505.

(d) Impuesto a la renta diferido

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

El movimiento de la cuenta impuesto a la renta diferido es el siguiente:

Al 1 de enero de 2014	-
Cargo a resultados por impuestos diferidos	-
Al 31 de diciembre del 2014	-
Cargo a resultados por impuestos diferidos	(4.402)
Al 31 de diciembre del 2015	(4.402)

El movimiento del impuesto a la renta diferido sin considerar compensación es el siguiente:

	Activos
	Compensación pérdidas tributarias
Impuestos diferidos:	
Al 1 de enero de 2014	-
(Crédito)/ débito a resultados por impuestos diferidos	-
Al 31 de diciembre del 2014	-
(Cargo)/ crédito a resultados por impuestos diferidos	(4.402)
Al 31 de diciembre del 2015	(4.402)

(e) Otros asuntos

Ley Orgánica de Incentivos y Prevención del Fraude Fiscal: Mediante decreto No 538, 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.
- 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.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

- 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.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social de la Compañía está conformado por 10.000 participaciones iguales e indivisibles de \$1.00 cada una

Nombre	Nacionalidad	Acciones	%
Calderón Macchiavello David Arturo	Ecuatoriano	4.000	40%
Pozali S.A.	Ecuatoriano	3.000	30%
Alonso Velaz Xavir Gerson	Ecuatoriano	2.000	20%
Calderón Viteri Carlos Roberto	Ecuatoriano	1.000	10%
		<u>10.000</u>	<u>100%</u>

17. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal:

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Reserva Facultativa

La ley de Compañía permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por la Junta de accionistas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

18. VENTAS

Composición:

	2015	2014
Custodia de Archivos	576,976	627,402
Materiales y servicios	36,858	32,469
Digitización	131,153	91,427
Servicios SF	12,281	0
Organización de archivos I&CE		474,773
Alquiler de bodegas y servicios administrativos		8,945
	<u>1,059,246</u>	<u>1,435,006</u>

19. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

2015	Costo de servicios	Gastos administrativos	Total
Remuneraciones y beneficios a empleados	420,864	164,536	585,402
Alquileres	198,143	-	198,143
Baja de cartera	-	60,396	60,396
Depreciación	6,175	52,592	58,767
Movilización	29,201	13,619	43,020
Jubilación Patronal y Desahucio	-	32,446	32,446
Honorarios y servicios prestados	12,495	16,069	28,563
Mantenimiento y Reparaciones	14,139	13,674	27,813
Suministros Varios	30,323	7,910	38,233
Estibas	14,827	544	15,371
Viáticos	-	14,338	14,338
Servicios Básicos	5,641	6,211	11,852
Provisión de Cuentas Incobrables	-	10,541	10,541
Seguros	2,523	5,480	8,003
Impuestos tasas y contribuciones	-	3,805	3,805
Publicidad	-	1,025	1,025
Amortización	2,000	-	2,000
Otros	45,992	26,604	72,685
	<u>782,323</u>	<u>439,191</u>	<u>1,221,514</u>

2014	Costo de servicios	Gastos administrativos	Total
Remuneraciones y beneficios a empleados	540,026	144,647	684,673
Alquileres	137,204	31,063	168,267
Depreciación	-	52,735	52,735
Suministros Varios	44,315	5,903	50,299
Mantenimiento y Reparaciones	25,887	23,465	49,352
Honorarios y servicios prestados	7,118	41,484	48,602
Movilización	28,283	11,047	37,339
Viáticos	16,984	6,436	23,420
Jubilación Patronal y Desahucio	-	20,136	20,136
Estibas	13,230	4,993	18,227
Seguros	5,495	5,955	11,450
Servicios Básicos	4,055	5,526	10,481
Provisión de Cuentas Incobrables	-	3,700	3,700
Publicidad	-	2,145	2,145
Amortización	2,000	-	2,000
Impuestos tasas y contribuciones	-	2,289	2,289
Otros	3,710	35,514	39,224
	<u>829,216</u>	<u>397,132</u>	<u>1,226,348</u>

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMÁTICOS
CENTRALFILE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

20. CONTRATOS

ESLIVE S.A.

La compañía con fecha 1 de mayo del 2014, suscribieron un contrato con la compañía, por el arrendamiento de espacios en bodegas de 1.500 metros cuadrados.

- Canon: Las partes han convenido un valor 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 vigente de 3 meses a partir de la suscripción del mismo con renovación automática.

21. EVENTO SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 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 hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.