

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

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CENTRALFILE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	524.093	66.365
Cuentas por cobrar			
Clientes	6	224.012	209.913
Relacionadas	14	9.284	9.247
Impuestos	8.1	65.982	79.385
Otras cuentas por cobrar	7	45.695	30.088
		<u>344.973</u>	<u>328.633</u>
Gastos Pagados por anticipado		4.360	4.215
Inventarios		5.464	-
		<u>878.890</u>	<u>399.213</u>
Total activos corrientes			
Activos no corrientes			
Activos Fijos, neto	9	312.218	268.998
Activo por Impuesto Diferido	13.4	11.143	4.941
Otros Activos		-	5.800
Activos Intangibles, neto	10	18.467	4.900
		<u>341.828</u>	<u>284.639</u>
Total activos no corrientes			
		<u>1.220.718</u>	<u>683.852</u>
Total activos			

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 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
Pasivos corrientes			
Obligaciones Financieras	11	8.013	6.666
Cuentas por pagar			
Proveedores	12	23.223	29.635
Relacionadas y Accionistas	14	8.194	8.103
Impuestos y retenciones por pagar	8.2	3.827	3.587
Impuesto a la renta	13.1	142.625	54.692
Pasivos Acumulados	15	131.795	52.692
Otras cuentas por pagar	16	77.131	72.588
Total pasivos corrientes		<u>394.808</u>	<u>227.963</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Financieras a largo plazo	11	3.115	-
Otros pasivos a largo plazo		2.697	-
Jubilación patronal y Desahucio	17	106.185	93.541
Total pasivos no corrientes		<u>111.997</u>	<u>93.541</u>
Total pasivos		<u>506.805</u>	<u>321.504</u>
Patrimonio, neto		713.913	362.348
Total pasivos y patrimonio		<u><u>1.220.718</u></u>	<u><u>683.852</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. David Calderón M.
 Presidente Ejecutivo



CPA. Deniss Arévalo
 Contadora General

CENTRALFILE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	19	1.780.940	1.320.257
Costos Operativos	19	<u>(858.934)</u>	<u>(744.595)</u>
Utilidad bruta		922.006	575.662
Gastos:			
Administración y de Ventas	20	(626.522)	(430.512)
Financieros		<u>(2.559)</u>	<u>(2.673)</u>
		<u>(629.081)</u>	<u>(433.185)</u>
Utilidad Operacional		292.925	142.477
Otros ingresos, neto	21	181.557	8.395
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		474.482	150.872
Impuesto a la renta diferido	13	6.202	4.941
Impuesto a la renta corriente	13	(136.949)	(47.974)
Utilidad neta del período		<u>343.735</u>	<u>107.839</u>
Otros resultados Integrales			
Ganancias y pérdidas actuariales	17	12.830	(2.735)
Resultado Integral del año		<u><u>356.565</u></u>	<u><u>105.104</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. David Calderón M.
Presidente Ejecutivo



CPA. Deniss Arévalo
Contadora General

CENTRALFILE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social (1)	Aportes futuras Capitalización	RESERVAS		RESULTADOS			Total
			Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ajustes NIIF Primera vez	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	10.000	21.308	10.121	211.015	29.171	61.780	15.896	359.291
Apropiación Reservas facultativas	-	-	-	175.475	-	-	(175.475)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	(102.047)	-	-	-	(102.047)
Utilidad Neta del Año	-	-	-	-	-	-	107.839	107.839
Ganancias y pérdidas actuariales	-	-	-	-	-	(2.735)	-	(2.735)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	10.000	21.308	10.121	284.443	29.171	59.045	(51.740)	362.348
Reclasificación a cuenta de accionistas	-	(5.000)	-	-	-	-	-	(5.000)
Reclasificación de aportes	-	(16.308)	-	-	-	-	16.308	-
Apropiación Reservas facultativas	-	-	-	107.839	-	-	(107.839)	-
Utilidad Neta del Año	-	-	-	-	-	-	343.735	343.735
Ganancias y pérdidas actuariales	-	-	-	-	-	12.830	-	12.830
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	10.000	-	10.121	392.282	29.171	71.875	200.464	713.913

(1) Véase Nota 18.

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 FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Notas		
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo Recibido de Clientes	1.777.253	1.310.455
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.381.234)	(1.028.524)
Intereses pagados	(442)	(746)
Otros ingresos (gastos), neto	177.769	(98.076)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>573.346</u>	<u>183.109</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de Activo fijo, neto	9 (97.306)	(75.599)
Ajustes de otros activos	-	(5.800)
Adiciones de Intangibles, neto	10 (16.790)	(6.000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(114.096)</u>	<u>(87.399)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Financiación por préstamos a largo plazo	3.089	(6.390)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(4.611)	-
Distribución y Pago de Dividendos	-	(110.484)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(1.522)</u>	<u>(116.873)</u>
Aumento (Disminución) neta de efectivo	457.728	(21.164)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	66.365	87.529
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	5 524.093	66.365

PASAN...

CENTRALFILE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

VIENEN...

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

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Utilidad neta del período		343.735	107.838
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación	9	59.886	47.921
Amortización de intangibles	10	3.223	1.100
Provisión para cuentas dudosas	6	-	-
Reserva de Jubilación patronal y desahucio	17	25.908	21.717
Participación de trabajadores en las utilidades	15	83.732	26.624
Impuesto a la renta corriente	13	136.949	47.974
Impuesto a la renta diferido	13	(6.202)	(4.124)
Otros menores		6.936	-
Total de partidas Conciliatorias		<u>654.167</u>	<u>249.050</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por Cobrar y Otros		(22.819)	(10.470)
Otros Activos		(7.813)	(80)
Cuentas por pagar		4.368	23.546
Otras cuentas por pagar		(27.405)	-
Pasivos acumulados		(26.624)	(41.691)
Otros Pasivos		<u>(528)</u>	<u>(37.246)</u>
Total cambios en activos y pasivos		<u>(80.821)</u>	<u>(65.941)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u><u>573.346</u></u>	<u><u>183.109</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Ing. David Calderón M.
Presidente Ejecutivo



CPA. Deniss Arévalo
Contadora General

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(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 21 de mayo de 2019, su actividad principal es el almacenamiento de archivos.

2. BASES DE LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases para la Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para 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. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes.

i) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los activos recibidos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ii) Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la compañía.

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

iii) Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

iv) Juicios y estimaciones contables

La preparación de los 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 el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

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

Provisión por deterioro de cuentas por cobrar: La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en préstamos y cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

Vida útil de Activos fijos: La Compañía revisa al final de cada período contable sus estimaciones de la vida útil y valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

Obligaciones por beneficios por retiros del personal: El valor presente de las obligaciones por planes de pensión depende de un número de factores que se determinan sobre las bases actuariales usando un número de supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por pensiones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por planes de pensión.

2.2 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.

2.3 Activos y pasivos financieros

2.3.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: i) valor razonable con cambios en resultados; y, ii) Préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía mantuvo Activos financieros en las categorías: i) Préstamos y cuentas por cobrar. Además, se mantuvo únicamente pasivos financieros en las categorías de “otros pasivos financieros”. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Representados por las Cuentas por cobrar a Clientes, los cuales 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

Representan las cuentas por pagar a Proveedores. 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.

2.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) 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 compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

b) Medición inicial

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

c) Medición posterior

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

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de bienes y servicios 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 costo amortizado, menos la provisión por deterioro correspondiente.

i) Otros pasivos financieros

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

Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, medidos a su costo amortizado.

2.3.3 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.

2.4 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.

2.5 Activos Fijos

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.

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

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

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.

2.6 Activos Intangibles

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Los activos intangibles con vida útil indefinida que son adquiridos separadamente se registran al costo menos cualquier pérdida por deterioro acumulada.

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.

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.

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

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

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.

Impuesto a la renta diferido

El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- i) las diferencias temporarias deducibles;
- ii) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos 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.

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

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. La compañía en base a sus proyecciones considera que podrá utilizar este beneficio fiscal.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista 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 2019, la Compañía ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. (Véase Nota 13).

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 8.21% (2018: 7.72%) 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.

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los costos de los servicios prestados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

Beneficios por Terminación

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

2.11 Provisión Corriente

La Compañía registra provisiones cuando: i) existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultados de eventos pasados, ii) es probable vaya a ser necesario 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 Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.12 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.

2.13 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;

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

- Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos confiablemente.

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.

2.14 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.

2.15 Reserva Legal y Facultativa

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.

Reserva Facultativa: La Ley de Compañías 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 el Estatuto Social o la Junta General.

2.16 Distribución de Dividendos

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

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:

a) 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.

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

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.

b) Riesgo de crédito

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.

La Compañía es responsable de la gestión y análisis de riesgo de crédito de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecer los plazos y condiciones de pagos habituales. El riesgo de crédito se origina por el efectivo y otros activos líquidos equivalentes, y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como por la exposición al crédito con clientes, incluyendo las cuentas por cobrar clientes y las transacciones acordadas. El control de riesgo establece la calidad crediticia, teniendo en cuenta su posición financiera, experiencia pasada y otros factores.

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

Entidad financiera	Calificación	
	2019	2018
Banco Guayaquil S.A.	AAA	AAA
Banco del Pichincha C.A.	AAA-	AAA-
Banco del Pacífico S.A.	AAA-	AAA-

c) 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 sus accionistas.

d) 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.

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ii. Riesgo de precio de venta

Los servicios que presta CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS 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.

e) 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.

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.

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.

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

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Total deudas con terceros		268.825	175.271
Menos: Efectivo y equivalentes de efectivo	5	<u>(524.093)</u>	<u>(66.365)</u>
Deuda neta		<u>(255.268)</u>	108.906
Total patrimonio		<u>713.913</u>	<u>362.348</u>
Capital Total		<u>458.645</u>	<u>471.254</u>
Ratio de apalancamiento		<u>(0,56)</u>	<u>0,23</u>

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 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>		<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
Activos financieros				
Efectivo y equivalentes de efectivo	524.093	-	66.365	-
Cuentas por cobrar clientes	224.012	-	209.913	-
Relacionadas por cobrar	9.284	-	9.247	-
Total activos financieros	757.389	-	285.525	-
Pasivos financieros				
Obligaciones Financieras	8.013	3.115	6.666	-
Cuentas por pagar proveedores	23.223	-	29.635	-
Relacionadas por pagar	8.194	-	8.103	-
Total pasivos financieros	39.430	3.115	44.404	-

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 éstos.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Caja Chica	712	471
Banco Guayaquil S.A (1)	455.030	10.530
Banco del Pacífico S.A	40.390	35.142
Banco del Pichincha C.A	27.961	20.222
	<u>524.093</u>	<u>66.365</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2019, el saldo incluye US\$ 486.497 correspondientes al ingreso por la Demanda ganada que la compañía mantuvo con el IECE.

Véase Nota 2.2.

6. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Cientes no relacionados locales	224.012	224.472
(Menos) Provisión de cuentas de dudoso cobro	-	(14.559)
	<u>224.012</u>	<u>209.913</u>

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

A continuación, se muestra un análisis de antigüedad de los saldos al cierre de cada año.

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
Por vencer	151.470	121.467
Vencidas:		
1 a 30 días	36.965	39.588
31 a 60 días	11.605	17.956
61 a 90 días	3.745	3.389
más de 90 días	20.227	42.072
	<u>224.012</u>	<u>224.472</u>

Provisión para cuentas de dudoso cobro:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Saldo Inicial	14.559	15.745
(más) Provisión del año	13.316	-
(menos) Bajas de cartera	<u>(27.875)</u>	<u>(1.186)</u>
Saldo Final	<u>-</u>	<u>14.559</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Anticipos y préstamos al personal	539	335
Depósitos en garantía	17.858	17.858
Provisión de Ingresos (1)	1.442	7.429
Otros menores (2)	25.856	4.466
	<u>45.695</u>	<u>30.088</u>

- (1) Corresponde a la provisión de ingresos devengados, mismos que se liquidan al siguiente año con la facturación de los mismos.
- (2) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponden principalmente a anticipos proveedores de suministros y materiales, mismos que son liquidados con la respectiva documentación soporte en un plazo no mayor a 60 días.

8. IMPUESTOS

8.1 Activo por impuesto corriente

Composición:

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Retenciones en la fuente	29.661	26.688
Crédito Tributario IVA	36.321	52.697
	<u>65.982</u>	<u>79.385</u>

Véase además Nota 13.

8.2 Pasivos por impuestos corrientes

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	2.508	2.558
IVA por Pagar	1.319	1.029
	<u>3.827</u>	<u>3.587</u>

Estos valores fueron cancelados en el mes siguiente al Servicio de Rentas Internas de acuerdo con el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes a través de los Formularios 103 y 104.

9. ACTIVOS FIJOS, NETO

Composición y movimiento:

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Descripción</u>	<u>Maquinarias y Equipos</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos de Computación</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Vehículo</u>	<u>Activo en tránsito</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre del 2017							
Costo	406.440	23.140	93.021	7.190	15.129	-	544.920
Depreciación acumulada	(194.529)	(17.368)	(88.806)	(1.890)	(1.009)	-	(303.602)
Valor en libros	<u>211.911</u>	<u>5.772</u>	<u>4.215</u>	<u>5.300</u>	<u>14.120</u>	-	<u>241.318</u>
Movimiento 2018							
Adiciones	49.684	597	23.956	1.364	-	-	75.601
Ventas	-	-	(3.284)	-	-	-	(3.284)
Depreciación	(36.329)	(1.269)	(3.194)	(819)	(3.026)	-	(44.637)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2018	<u>225.266</u>	<u>5.100</u>	<u>21.693</u>	<u>5.845</u>	<u>11.094</u>	-	<u>268.998</u>
Al 31 de diciembre del 2018							
Costo	456.124	23.737	113.693	8.554	15.129	-	617.237
Depreciación acumulada	(230.858)	(18.637)	(92.000)	(2.709)	(4.035)	-	(348.239)
Valor en libros	<u>225.266</u>	<u>5.100</u>	<u>21.693</u>	<u>5.845</u>	<u>11.094</u>	-	<u>268.998</u>
Movimiento 2019							
Adiciones	68.817	6.161	8.158	3.185	15.616	1.170	103.107
Depreciación	(42.268)	(1.114)	(10.434)	(962)	(5.108)	-	(59.886)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2019	<u>26.549</u>	<u>5.047</u>	<u>(2.276)</u>	<u>2.223</u>	<u>10.508</u>	<u>1.170</u>	<u>43.221</u>
Al 31 de diciembre del 2019							
Costo	524.941	29.898	121.851	11.739	30.745	1.170	720.344
Depreciación acumulada	(273.126)	(19.752)	(102.434)	(3.671)	(9.143)	-	(408.126)
Valor en libros	<u>251.815</u>	<u>10.146</u>	<u>19.417</u>	<u>8.068</u>	<u>21.602</u>	<u>1.170</u>	<u>312.218</u>

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

10. ACTIVOS INTANGIBLES, NETO

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Software	32.790	16.000
(-) Amortización Acumulada	<u>(14.323)</u>	<u>(11.100)</u>
	<u>18.467</u>	<u>4.900</u>

Movimiento del año:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Saldo neto al Inicio del año	4.900	-
(+) Adquisiciones del año (1)	16.790	6.000
(-) Amortizaciones del año	<u>(3.223)</u>	<u>(1.100)</u>
Saldo neto al final del año	<u>18.467</u>	<u>4.900</u>

(1) Corresponde principalmente a la compra de un software como aplicativo APP para el desarrollo de sus operaciones por US\$ 10.300, y la activación como mejora del sistema SISAD-DURAGAS por US\$ 5000. Éstos adquisiciones son amortizables en un plazo no mayor a 5 años.

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
<u>Corto Plazo</u>		
Préstamos Bancarios (1)	5.790	5.076
Tarjeta de Crédito	<u>2.223</u>	<u>1.590</u>
	<u>8.013</u>	<u>6.666</u>
<u>Largo Plazo</u>		
Préstamos Bancarios (1)	<u>3.115</u>	<u>-</u>
	<u>3.115</u>	<u>-</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2019, el saldo corresponde a un crédito otorgado por el Banco Guayaquil S.A., para financiar capital de trabajo, este valor genera un interés del 9.76% nominal anual, y con un plazo de 24 meses.

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 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Productora Cartonera S.A.	7.639	3.849
Mapfre Atlas Compañía de Seguros S.A.	4.655	3.082
Appetlink S.A.	-	4.060
Desarrollo y soluciones virtuales & tecnologicas "Desolvirsa" S.A. Solvitec	-	4.013
Nacional de turismo Nactur S.A.	-	-
Technobicon S.A.	2.827	1.540
Otros proveedores locales	8.102	13.091
	<u>23.223</u>	<u>29.635</u>

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

13. IMPUESTO A LA RENTA

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados y otros resultados integrales separado se compone de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Impuesto a la renta corriente años anteriores (1)	5.676	6.718
Impuesto a la renta corriente	136.949	47.974
	<u>142.625</u>	<u>54.692</u>

- 1) Corresponde al saldo pendiente de pago del Impuesto a la Renta 2018, el cual, la compañía se acogió a un convenio de facilidades de pago, más los respectivos intereses. A la fecha de este informe, dicho valor fue liquidado y cancelado en su totalidad.

2. Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron los siguientes:

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Utilidad del Ejercicio	558.214	177.496
<u>Diferencias Permanentes</u>		
Participación trabajadores	(83.732)	(26.624)
Deducciones Adicionales	(12.012)	(29.267)
Gastos no deducibles	60.518	50.529
Total Diferencias Permanentes	(35.226)	(5.363)
<u>Diferencias Temporarias</u>		
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	24.809	19.764
Total Diferencias Temporarias	24.809	19.764
Utilidad Gravable (Pérdida sujeta a Amortización)	547.797	191.897
Impuesto a la renta Causado (1)	136.949	47.974
Anticipo calculado (2)	-	7.973
Impuesto a la renta corriente	136.949	47.974

- (1) 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 25% (2018: 25%) aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.
- (2) 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.

3. Impuesto a pagar

Durante el año 2019 y 2018, el Impuesto a la Renta fue pagado de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Impuesto a la renta causado	136.949	47.974
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	(29.661)	(26.688)
Impuesto a Pagar	107.288	21.286

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

4. Impuesto Diferidos

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el impuesto diferido corresponde a lo siguiente:

	<u>Saldo al inicio del año</u>	<u>Reconocido en Resultados</u>	<u>Saldo al fin del año</u>
Año 2019			
Activos por impuestos diferidos			
Diferencia temporarias:			
Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio	4.941	6.202	11.143
Total impuestos diferidos, (neto)	<u><u>4.941</u></u>	<u><u>6.202</u></u>	<u><u>11.143</u></u>
	<u>Saldo al inicio del año</u>	<u>Reconocido en Resultados</u>	<u>Saldo al fin del año</u>
Año 2018			
Activos por impuestos diferidos			
Diferencia temporarias:			
Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio	-	4.941	4.941
Total impuestos diferidos, (neto)	<u><u>-</u></u>	<u><u>4.941</u></u>	<u><u>4.941</u></u>

Otros asuntos – Reformas Tributarias

“**Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria**”: El 31 de diciembre del 2019 se publicó la referida Ley en el Suplemento del Registro Oficial No. 111, donde, entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno detalladas a continuación:

- Se efectúan modificaciones en los conceptos de exención para la determinación y liquidación del impuesto a la renta:
- Los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades residentes nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales. La capitalización de utilidades no será considerada como distribución de dividendos, inclusive en los casos en los que dicha capitalización se genere por efectos de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 de esta Ley.
- También estarán exentos del impuesto a la renta las utilidades, rendimientos o beneficios de las sociedades, fondos y fideicomisos de titularización en el Ecuador, o cualquier otro vehículo similar, cuya actividad económica exclusivamente sea la inversión y administración de activos inmuebles. Para el efecto deberán cumplir las condiciones establecidas en esta Ley.
- Las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se cumplan las siguientes condiciones:

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

- a) Se refieran al personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa; y,
 - b) Los aportes en efectivo de estas provisiones sean administrados por empresas especializadas en administración de fondos autorizadas por la Ley de Mercado de Valores."
- Las personas naturales con ingresos netos inferiores a cien mil dólares de los Estados Unidos de América (USD\$100.000,00) podrán deducir sus gastos personales, de conformidad con lo establecido en el reglamento".
 - Las personas naturales que tengan ingresos netos mayores a cien mil dólares de los Estados Unidos de América (USD\$100.000,00), podrán deducir sus gastos personales de salud por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas debidamente certificadas o avaladas por la autoridad sanitaria nacional competente, así como los gastos por los mismos conceptos antes mencionados de sus padres, cónyuge o pareja en unión de hecho e hijos, que no perciban ingresos gravados y que dependan de este. Estos gastos se deducirán sin IVA hasta el cincuenta por ciento (50%) del total de sus ingresos gravados, sin que supere un valor equivalente a uno punto tres (1.3) veces la fracción básica desgravada del impuesto a la renta de personas naturales.
 - Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a (US\$1.000.000) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, calculada de acuerdo a los ingresos declarados en el 2018 con tarifas entre el (0,10%) hasta (0,20%), en ningún caso esta contribución será superior al veinte y cinco por ciento (25%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018. Se incluyen los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. Esta contribución no será aplicable para las empresas públicas.

Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

- Los dividendos o utilidades que distribuyan las sociedades residentes o establecimientos permanentes en el Ecuador estarán sujetos, en el ejercicio fiscal en que se produzca dicha distribución, al impuesto a la renta, conforme las siguientes disposiciones:
 1. Se considerará como ingreso gravado toda distribución a todo tipo de contribuyente, con independencia de su residencia fiscal, excepto la distribución que se haga a una sociedad residente en el Ecuador o a un establecimiento permanente en el país de una sociedad no residente conforme lo previsto en esta Ley;
 2. El ingreso gravado será igual al cuarenta por ciento (40%) del dividendo efectivamente distribuido;
 3. En el caso que la distribución se realice a personas naturales residentes fiscales en el Ecuador, el ingreso gravado referido en el numeral anterior formará parte de su renta global. Las sociedades que distribuyan dividendos actuarán como agentes de retención del impuesto aplicando una tarifa de hasta el veinte y cinco por ciento (25%) sobre dicho ingreso gravado, conforme la resolución que para el efecto emita el Servicio de Rentas Internas;
(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

4. Las sociedades que distribuyan dividendos a personas naturales o sociedades no residentes fiscales en el Ecuador, actuarán como agentes de retención del impuesto aplicando la tarifa general prevista para no residentes en esta Ley;
5. En el caso de que la distribución se realice a no residentes fiscales en Ecuador y el beneficiario efectivo sea una persona natural residente fiscal en el Ecuador se aplicará lo dispuesto en el numeral 3 de este artículo; y,
6. En el caso de que la sociedad que distribuye los dividendos incumpla el deber de informar sobre su composición societaria, se procederá a la retención del impuesto a la renta, sobre los dividendos que correspondan a dicho incumplimiento, con la máxima tarifa de impuesto a la renta aplicable a personas naturales.

Cuando una sociedad otorgue a sus beneficiarios de derechos representativos de capital, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar adicionalmente la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

- Se establece un régimen impositivo, aplicable a los impuestos a la renta, al valor agregado y a los consumos especiales, para microempresas, incluidos emprendedores que cumplan con la condición de microempresas, y de acuerdo a las disposiciones contenidas en esta ley. Se sujetarán a este régimen los contribuyentes considerados microempresas, incluidos los emprendedores que cumplan con la condición de microempresas, según lo establecido en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y el Reglamento correspondiente, salvo aquellos que se encuentren sujetos al régimen impositivo simplificado.

Los contribuyentes previstos en este título, deberán sujetarse obligatoriamente a este régimen mediante la actualización del Registro Único de Contribuyentes (RUC) para lo cual el Servicio de Rentas Internas implementará los sistemas necesarios para el efecto. El Servicio de Rentas Internas rechazará la sujeción al régimen cuando no se cumplan los requisitos establecidos en este Título. Sin perjuicio de lo anterior, el Servicio de Rentas Internas podrá realizar de oficio la inclusión a este Régimen, cuando el contribuyente cumpla las condiciones establecidas para el efecto.

Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial. Los ingresos percibidos por las microempresas por fuentes distintas a la actividad empresarial se sujetarán al régimen general del impuesto a la renta y será de aplicación obligatoria para las microempresas.

- Se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA pagado en las adquisiciones locales o importaciones de los bienes que pasen a formar parte de su activo fijo; o de los bienes, de las materias primas o insumos y de los servicios gravados con este impuesto, siempre que tales bienes y servicios se destinen únicamente a la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados con este impuesto, que podrá ser usado hasta en cinco (5) años contados desde la fecha de exigibilidad de la declaración.

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Para tener derecho al crédito tributario el valor del impuesto deberá constar por separado en los respectivos comprobantes de venta por adquisiciones directas o que se hayan reembolsado, documentos de importación y comprobantes de retención. El crédito tributario generado por el Impuesto al Valor Agregado podrá ser usado de acuerdo a lo determinado en la presente Ley.

“Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal”: El 21 de agosto del 2018 se publicó la referida Ley en el Suplemento del Registro Oficial No. 309, en la cual se incluye las siguientes consideraciones principales:

- Remisión del 100% intereses, multas y recargos de obligaciones tributarias, fiscales y aduaneras, que incorporó cuya administración y/o recaudación le corresponde únicamente al Servicio de Rentas Internas, según los términos y condiciones establecidos por dicho organismo
- Remisión de la totalidad de los intereses y recargos derivados de las obligaciones aduaneras establecidas en control posterior a través de rectificaciones de tributos, cuya administración y/o
- Recaudación le corresponde únicamente al Servicio Nacional de Aduanas del Ecuador, determinadas al 2 de abril del 2018.
- Reducción de intereses, multas y recargos de las obligaciones patronales en mora con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), causados en obligaciones de aportes en mora generados y en firme hasta el 2 de abril del 2018, Se incluyen las obligaciones en glosa, títulos de crédito, acuerdos de pagos parciales o convenios de purga de mora. Se dispuso de un plazo un porcentaje para la reducción de estos conceptos.
- Exoneración del Impuesto a la renta para las nuevas inversiones productivas en sectores priorizados:
 - ✓ Las nuevas inversiones productivas (definiciones del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones - en los sectores priorizados) tendrán derecho a la exoneración del impuesto a la renta, y su anticipo, por 12 años (que se encuentren fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones de Quito y Guayaquil.
 - ✓ Las inversiones realizadas en estos sectores en las áreas urbanas de Quito y Guayaquil podrán acogerse a la misma exoneración por 8 años.
 - ✓ Las nuevas inversiones productivas que se ejecuten en los sectores priorizados industrial, agroindustrial y agroasociativo, dentro de los cantones de frontera, gozarán de la exoneración prevista en este artículo por 15 años.
- Las nuevas inversiones productivas que suscriban contratos de inversión, tendrán derecho a la exoneración del Impuesto a la salida de divisas (ISD) en los pagos realizados al exterior por la importaciones de bienes de capital y materias primas necesarias para el desarrollo del proyecto (montos y plazos establecidos en el contrato); y, dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de beneficiarios efectivos que sean personas naturales domiciliadas o residentes en el Ecuador o en el exterior.

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

- Las sociedades que reinviertan en el país desde al menos el 50% de las utilidades, en nuevos activos productivos, estarán exoneradas del ISD, por pagos al exterior por concepto de distribución de dividendos a beneficiarios efectivos residentes en el Ecuador.
- Remisión del 100% de intereses, multas, costas procesales de procedimientos de ejecución coactiva y demás recargos derivados del saldo de las obligaciones, cuya administración y recaudación le corresponde única y directamente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en un plazo de 90 días.
- Las nuevas inversiones en los sectores económicos determinados como industrias básicas (definición del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones), tendrán derecho a la exoneración del impuesto a la renta y su anticipo por 15 años. Los plazos de exoneración se ampliarán por 5 años más, en el caso de que dichas inversiones se realicen en cantones fronterizos del país.

“Código del Trabajo”: El 6 de abril del 2018 se publicó la última modificación mediante sentencia de la Corte Constitucional del Ecuador declarando la inconstitucionalidad de ciertos artículos al tratar sobre el techo de las utilidades.

La Gerencia se encuentra evaluando los posibles efectos que tendría la aplicación de esta Ley para los ejercicios económicos posteriores.

14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de los saldos y de las principales transacciones realizadas durante el 2019 y 2018 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de partes relacionadas a las compañías con accionistas comunes, con participación accionaria significativa en la compañía y accionistas de la misma:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
<u>Cuentas por cobrar relacionadas</u>		
Comexport S.A. (1)	-	865
Compañía de Despacho Aduanero Cía. Ltda. (1)	669	1.312
Consolidadora Calderon S.A. Consulcal (1)	159	79
Metromodal S.A. (1)	4.041	2.748
Rocalvi S.A. (1)	4.415	4.242
	<u>9.284</u>	<u>9.247</u>
<u>Cuentas por pagar relacionadas</u>		
Comexport S.A. (2)	8.194	8.103
	<u>8.194</u>	<u>8.103</u>

- (1) Corresponde a servicios de custodia, compra de cajas de archivos y páginas digitalizadas.
(2) Corresponde a arriendos de bodega y oficina, las mismas que no generan intereses.

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

A continuación, se detallan las principales transacciones entre las relacionadas:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>		<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	
	<u>US\$</u>	<u>% Respecto al Ingreso</u>	<u>US\$</u>	<u>% Respecto al Ingreso</u>
<u>Comexport S.A.</u>				
<u>Ingresos</u>				
Custodia y organización de archivos	7.635	0,43%	7.217	0,55%
Servicio de envío y custodia de documentación	816	0,05%	-	0,00%
Licencia Sisad	1.080	0,06%	1.080	0,08%
Otros menores	126	0,01%	1.150	0,09%
	<u>9.657</u>	<u>0,54%</u>	<u>9.447</u>	<u>0,72%</u>
<u>Egresos</u>				
Alquiler de bodega y almacenaje simple	93.802	5,27%	90.083	7,65%
Alquiler de oficina	-	0,00%	3.418	0,29%
	<u>93.802</u>	<u>5,27%</u>	<u>93.501</u>	<u>7,94%</u>
<u>Calvima Cia. Ltda.</u>				
<u>Ingresos</u>				
Alquiler de licencias y digitalización	300	0,02%	304	0,02%
Custodia y organización de archivos	8.364	0,47%	7.423	0,56%
Otros menores	46	0,00%	-	0,00%
	<u>8.710</u>	<u>0,49%</u>	<u>7.727</u>	<u>0,59%</u>
<u>Rocalvi S.A.</u>				
<u>Ingresos</u>				
Alquiler de licencias y digitalización	24.048	1,35%	9.119	0,69%
Servicio de custodia y envíos	25.828	1,45%	22.954	1,74%
Organización de documentos	-	0,00%	19.660	1,49%
Otros menores	707	0,04%	1.156	0,09%
	<u>50.583</u>	<u>2,84%</u>	<u>52.889</u>	<u>4,01%</u>
<u>Metromodal S.A.</u>				
<u>Ingresos</u>				
Custodia y organización de archivos	6.052	0,34%	2.936	0,22%
Digitalización de documentos	542	0,03%	-	0,00%
Otros menores	1.032	0,06%	-	0,00%
	<u>7.626</u>	<u>0,43%</u>	<u>2.936</u>	<u>0,22%</u>
<u>Consulcal S.A.</u>				
<u>Ingresos</u>				
Compras de cajas, envío de documentación y custodia de archivos	-	0,00%	864	0,07%
	<u>-</u>	<u>0,00%</u>	<u>864</u>	<u>0,07%</u>
<u>David Calderón Macchiavello</u>				
<u>Egresos</u>				
Intereses	-	0,00%	55.220	4,69%
	<u>-</u>	<u>0,00%</u>	<u>55.220</u>	<u>4,69%</u>

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Actividades de las Relacionadas:

- **Calvima Cía. 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.
- **Metromodal S.A.:** Actividades de transporte comercial de carga pesada.
- **Consulcal S.A.:** Actividades de consolidación y desconsolidación de carga.
- **David Calderón Macchiavello:** Actividades de asesoramiento en comercio exterior.

15. PASIVOS ACUMULADOS

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2019:

	<u>Saldo al</u> <u>Inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos/Ajustes</u>	<u>Saldo al</u> <u>Final</u>
Décimo tercer sueldo	2.773	35.234	(35.126)	2.881
Décimo cuarto sueldo	14.066	21.545	(20.106)	15.505
Vacaciones	8.554	38.980	(18.505)	29.029
Fondo de reserva	552	32.165	(32.192)	525
Participación de los trabajadores de años anteriores	123	-	-	123
Participación de los trabajadores	26.624	83.732	(26.624)	83.732
	<u>52.692</u>	<u>211.656</u>	<u>(132.553)</u>	<u>131.795</u>

Composición y movimiento al 31 de diciembre del 2018:

	<u>Saldo al</u> <u>Inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos/Ajustes</u>	<u>Saldo al</u> <u>Final</u>
Décimo tercer sueldo	2.805	34.401	(34.433)	2.773
Décimo cuarto sueldo	12.290	19.854	(18.078)	14.066
Vacaciones	8.385	19.131	(18.962)	8.554
Fondo de reserva	834	30.044	(30.326)	552
Participación de los trabajadores de años anteriores	123	-	-	123
Participación de los trabajadores	40.091	26.624	(40.091)	26.624
	<u>64.528</u>	<u>130.055</u>	<u>(141.890)</u>	<u>52.692</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 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Deudas Sociales - IESS (1)	12.471	11.707
Depósitos en garantía (2)	7.457	7.457
Provisiones costos y gastos (3)	11.580	2.273
Otros Menores (4)	45.623	51.151
	<u>77.131</u>	<u>72.588</u>

- (1) Estos valores fueron cancelados dentro de los primeros catorce días del mes siguiente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- (2) Corresponden a garantías entregadas por los clientes por alquiler de bodegas, amparados en el contrato suscrito con los arrendatarios.
- (3) Corresponden a costos y gastos provisionados, mismos que se liquidan al mes siguiente con la respectiva factura.
- (4) Incluye principalmente a saldos de ingresos diferidos, mismos que corresponden a ingresos facturados, pero no devengados, y éstos son liquidados en un plazo no mayor a 60 días con la respectiva documentación soporte. A la fecha de este informe, dicho saldo fue liquidado.

17. BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

El saldo de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2019 y 2018 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 2019 y 2018 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

A continuación, un detalle de su composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Jubilación Patronal	78.221	69.715
Bonificación por Desahucio	27.964	23.826
	<u>106.185</u>	<u>93.541</u>

Los supuestos principales usados para propósitos de las valuaciones actuariales tanto para la jubilación patronal como el desahucio, son las siguientes:

(Véase página siguiente).

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Tasa de descuento	8,21%	7,72%
Tasa de Incremento Salarial	1,50%	1,50%
Tasa pasiva referencial	5,87%	5,10%

Jubilación Patronal

Los cambios en el valor presente de la obligación por beneficios definidos en el periodo son:

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Saldo inicial de la obligación por beneficios definidos	69.715	52.717
Costo laboral del servicio actual	14.155	11.486
Costo por intereses	5.382	4.354
(Ganancias) Pérdidas actuariales reconocidas en el ORI	(9.541)	2.949
Efecto de reducción y liquidaciones anticipadas	(1.490)	(1.791)
Saldo final de la obligación por beneficios definidos	<u>78.221</u>	<u>69.715</u>

El costo del servicio actual y el gasto financiero neto del año se incluyen en el gasto de beneficios a empleados en el estado de resultados integrales.

Análisis de sensibilidad.

Los análisis de sensibilidad que a continuación se presentan se determinaron en base a los cambios razonablemente posibles de los respectivos supuestos ocurridos al final del periodo que se informa, mientras todas las demás hipótesis se mantienen constantes.

Si la tasa de descuento disminuye en 0.5%, la obligación por beneficio definido aumentará en US\$4.979 (2018: US\$4.752); si la tasa de descuento aumenta en 0.5%, la obligación por beneficio definido disminuirá en US\$4.641 (2018: US\$4.413).

Si el incremento en el salario previsto aumenta en 0.5%, la obligación por beneficio definido aumentará en US\$5.294 (2018: US\$5.029); si el incremento en el salario previsto disminuye en 0.5%, la obligación por beneficio definido disminuirá en US\$4.960 (2018: US\$4.696).

Bonificación por Desahucio

Los cambios en el valor presente de la obligación por beneficios definidos en el periodo son:

(Véase página siguiente).

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Saldo inicial de la obligación por beneficios definidos	23.826	20.305
Costo laboral del servicio actual	4.571	4.224
Costo por intereses	1.801	1.652
(Ganancias) Pérdidas actuariales reconocidas en el ORI	(1.799)	1.576
Beneficios pagados	(435)	(3.932)
Saldo final de la obligación por beneficios definidos	<u>27.964</u>	<u>23.826</u>

El costo del servicio actual y el gasto financiero neto del año se incluyen en el gasto de beneficios a empleados en el estado de resultados integrales.

Análisis de sensibilidad.

Los análisis de sensibilidad que a continuación se presentan se determinaron en base a los cambios razonablemente posibles de los respectivos supuestos ocurridos al final del periodo que se informa, mientras todas las demás hipótesis se mantienen constantes.

Si la tasa de descuento disminuye en 0.5%, la obligación por beneficio definido aumentará en US\$1.148 (2018: US\$1.036); si la tasa de descuento aumenta en 0.5%, la obligación por beneficio definido disminuirá en US\$1.072 (2018: US\$965).

Si el incremento en el salario previsto aumenta en 0.5%, la obligación por beneficio definido aumentará en US\$1.269 (2018: US\$1.140); si el incremento en el salario previsto disminuye en 0.5%, la obligación por beneficio definido disminuirá en US\$1.195 (2018: US\$1.069).

18. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la compañía está conformado por 10.000 participaciones iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>Porcentaje</u>
Calderón Macchiavello David Arturo	6.000	6.000	60%
Rocalvi S.A.	3.000	3.000	30%
Calderón Viteri Carlos Roberto	1.000	1.000	10%
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>100%</u>

19. INGRESOS Y COSTOS DE OPERACIÓN

Composición:

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2018</u>
Venta de Bienes	39.038	37.687
Prestaciones de Servicios (1)	1.747.889	1.294.550
Bienes y servicios SF	<u>(5.987)</u>	<u>(11.979)</u>
	<u>1.780.940</u>	<u>1.320.257</u>
Costos operativos	<u>(858.934)</u>	<u>(744.595)</u>
Utilidad Bruta	<u>922.006</u>	<u>575.662</u>

(1) Corresponde principalmente a los servicios de custodias de cajas, servicios de digitalización y envío de documentación.

20. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
Sueldos, beneficios sociales, beneficios a empleados e IESS	170.458	133.499
Participación a trabajadores en las utilidades	83.732	26.624
Honorarios profesionales y Servicios prestados	91.457	55.220
Mantenimiento y reparaciones	31.805	32.557
Suministros y materiales	4.953	5.770
Jubilación Patronal y desahucio	25.909	21.717
Provisión cuentas incobrables	9.984	-
Arrendamiento	3.418	-
Seguros y reaseguros	7.330	5.927
Impuestos, contribuciones y otros	10.228	6.671
Depreciaciones	11.520	7.458
Otros menores (1)	<u>175.728</u>	<u>135.069</u>
	<u>626.522</u>	<u>430.512</u>

(1) Incluye principalmente gastos legales, servicios básicos, gastos de viaje, gastos de gestión

21. OTROS INGRESOS

Composición:

(Véase página siguiente)

CENTRO DE ARCHIVOS INFORMATICOS CENTRALFILE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
Ingresos por seguros Equinoccial	10.555	-
Devolución de Garantías	14.742	-
Intereses ganados por Demanda IECE	130.964	-
Reverso de Provisiones	14.367	-
Intereses financieros	389	-
Otros ingresos	10.540	8.395
	<u>181.557</u>	<u>8.395</u>

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (17 de febrero del 2020), 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.

23. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para Pymes de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 17 de febrero del 2020 del Presidente Ejecutivo de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.



Ing. David Calderón M.
Presidente Ejecutivo



CPA. Deniss Arévalo
Contadora General