

**SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI
S.A.**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador, según escritura pública del 22 de Diciembre de 2.003, celebrada en la Notaria Novena del Distrito Metropolitano de Quito, su domicilio es el cantón Quito, Provincia de Pichincha. Registro mercantil del 19 de Febrero de 2004.

Su objeto social es la Adecuación, establecimiento, conducción, administración y gestión de toda clase de establecimientos de expendio de comida y todo lo referente al área alimenticia.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, pudiendo abrir agencias y / o sucursales en cualquier parte del país o del exterior.

Aprobación de estados financieros -

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos con dicha fecha y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

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

2012	<u>Costo de Ventas</u>	<u>Gastos de Ventas</u>	<u>Gastos Administrativos</u>	<u>Total</u>
Costos de producción y ventas (1)	5,143,200			5,143,200
Remuneraciones y beneficios sociales		1,651,840		1,651,840
Publicidad y promociones		52,639		52,639
Arriendos				-
Energía y agua	126,445			126,445
Depreciaciones	41,367			41,367
Otros gastos		463,914	156,472	620,386
	<u>5,311,013</u>	<u>2,168,393</u>	<u>156,472</u>	<u>7,635,878</u>

(1) Se presenta neto de descuentos recibidos e incluyen costos de fletes, derechos de aduanas, seguros, impuesto a la salida de divisas entre otros gastos incurridos en las exportaciones de productos, así como también los costos locales de producción y ventas.

SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

3. OTROS INGRESOS, NETO

<u>Cuentas</u>	<u>2012</u>
Intereses bancarios en cuentas de ahorros (1)	1,398
Otros (2)	<u>15,588</u>
Total	<u><u>16,986</u></u>

(1) Incluye el valor correspondiente a otros ingresos no operacionales tales como intereses bancarios, condonación de obligaciones bancarias.

(2) Incluye el valor de ajustes a la jubilación patronal, impuestos diferidos activos, entre otros al 31 de diciembre del 2013.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>31 de diciembre</u>
	<u>2012</u>
Caja y Bancos	<u>208,788</u>
Total	<u><u>208,788</u></u>

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

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

SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre de 2012</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>208,788</u>	-
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Activos financieros hasta el vencimiento		
Cuentas por cobrar comerciales	46,926	-
Cuentas por cobrar relacionadas		
Otras cuentas por cobrar	<u>129,925</u>	-
	<u>176,851</u>	-
Total activos financieros	<u>385,639</u>	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Prestamos con instituciones financieras (1)	78,003	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	655,787	164,579
Cuentas por pagar a entidades relacionadas		-
Total pasivos financieros	<u>733,790</u>	<u>164,579</u>

(1) Corresponde a préstamos destinados a financiar capital de trabajo.

Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a entidades relacionadas, efectivo y equivalente de efectivo se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo de estos instrumentos.

SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar de los clientes al cierre de cada año se detallan a continuación:

	<u>Saldo por cobrar</u> <u>31 de diciembre</u> <u>2012</u>
Cientes de ventas por Cobrar	46,926
Total Cuentas por Cobrar	<u>46,926</u>

(a) A la fecha de emisión de estos estados financieros se ha recuperado aproximadamente el 99% de las cuentas por cobrar registradas al 31 de diciembre del 2013.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2012</u>
<u>Otras cuentas por cobrar</u>	
Anticipos a proveedores	
Cuentas por cobrar empleados	15,395
Otros	<u>114,530</u>
Total	<u>129,925</u>

(1) Estos saldos se presentan como parte del rubro Otras cuentas por cobrar corrientes del Estado de situación financiera.

8. ACTIVO FIJO

Para el año 2013 las Propiedades, Planta y Equipo se mantienen agrupados de la siguiente manera:

SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2012</u>
<u>Propiedades, Planta & Equipo</u>	
Muebles y Enseres	44,134
Maquinaria y Equipo	471,530
Equipo de Computacion	26,381
Vehiculos	46,429
(-) Depreciacion acumulada PP&E	<u>(167,131)</u>
Total	<u><u>421,343</u></u>

9. PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Composición:

	<u>Concepto</u>	<u>31 de diciembre del</u> <u>2012</u>	
<u>Entidad Financiera</u>		<u>Corriente</u>	<u>No Corriente</u>
Diners Club del Ecuador	Capital de trabajo	78,003	82,805
		<u>78,003</u>	<u>82,805</u>

10. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

El movimiento del Impuesto a la Renta corriente es el siguiente:

	<u>2012</u>
Impuesto a la renta corriente:	<u>34,726</u>
Total	34,726

SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

Situación fiscal

Los años 2007 al 2013 están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias, debido a que la Administración Tributaria Central tiene la facultad determinadora que en cualquier momento podría requerir información tributaria a la compañía sobre los periodos en mención.

Legislación sobre precios de transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la empresa un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas Compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$5,000,000. Se incluye como partes relacionadas a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio del 2013 conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente exige que en su declaración de Impuesto a la Renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos.

La Administración de la Compañía considera que: i) basada en los resultados del estudio de precios de transferencias del 2011, el que concluyó que no existían ajustes a los montos de Impuesto a la Renta de ese año, y ii) en el diagnóstico preliminar realizado con el apoyo de sus asesores tributarios, para las transacciones del 2013, ha concluido que no habrá impacto sobre la provisión de Impuesto a la Renta del año 2013. El estudio final estará disponible en las fechas que requieran las autoridades tributarias.

Otros asuntos

El 24 de noviembre de 2011 en el Registro Oficial 583 se publicó La Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del Estado.

Entre algunos de los temas se incluyen: para efectos del impuesto a la renta se deducirán los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos utilizados en el ejercicio de la actividad económica siempre y cuando el avalúo comercial de dichos vehículos no superen los US\$m.35; los vehículos híbridos o eléctricos mayores a US\$m.35 gravarán 12% de IVA e ICE; se determina una nueva base imponible de ICE para cigarrillos y bebidas alcohólicas; se crean los impuestos a la contaminación vehicular y el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables de US\$0.02 por botella envasada y se incrementa el impuesto a la salida de divisas ISD del 2% al 5%, con excepción de la remesa de dividendos a empresas domiciliadas en el exterior, que no estén en paraísos fiscales.

Trámites con el Servicio de Rentas Internas

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía no mantiene saldos por cobrar por concepto de retenciones de Impuesto a la Renta que le fueron efectuadas:

SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>
<u>Año en el que le fueron efectuadas las retenciones</u>	
2005	-
2008	-
2009	-
2010	-
2011	
2012	<u>40,370</u>
Retenciones Impuesto a la Renta	40,370
Anticipo del Impuesto a la Renta	<u>14,496</u>
Total	<u><u>54,865</u></u>

Estos saldos se presentan en el balance general como parte de los rubros Activos por Impuestos Corrientes - impuestos retenidos.

IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

La variación de las diferencias temporales entre las bases tributarias y NIIF generó activos por impuestos diferidos que si se registraron, a pesar de que tributariamente no es probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

La compañía si ha realizado el cálculo del Impuesto a la renta diferido para los años 2011 y 2013.

	<u>2012</u>
<u>Impuesto Diferido</u>	
2005	-
2008	-
2009	-
2010	-
2011	
2012	<u>5,898</u>
Total Impuesto Diferido Activo	5,898

SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

11. PROVISIONES

Composición y movimiento:

<u>Año 2012</u>	<u>Saldo inicial</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos, utilizaciones y otros movimientos</u>	<u>Saldo final</u>
Pasivos corrientes:				
Impuestos por Pagar (1)		120,430		120,430
Beneficios sociales(2)		6,822		6,822
Otras provisiones (3)		105,710		105,710
	<u>0</u>	<u>232,962</u>	<u>0</u>	<u>232,962</u>
Pasivos no corrientes:				
Jubilación Patronal		65,676		65,676
Otros beneficios para empleados		16,098		16,098
Desahucio				0
	<u>0</u>	<u>81,774</u>	<u>0</u>	<u>81,774</u>

- (1) Monto correspondiente a pagos por Retenciones en la Fuente, del Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio.
- (2) Incluye provisiones de décimo tercero, décimo cuarto sueldos, bonos del personal, aporte patronal al IESS y fondos de reserva.
- (3) Incluye provisiones de devoluciones sobre ventas, intereses por préstamos bancarios y de servicios recibidos sobre los cuales no se ha recibido la factura correspondiente, obligaciones por pagar al IESS, participación de trabajadores por pagar del ejercicio.

SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2012</u>
Proveedores locales	344,823
Documentos por pagar	
Otras cuentas por pagar	177,363
Saldo al 31 de diciembre	<u><u>522,185</u></u>

13. OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO

Composición:

	<u>31 de diciembre del</u> <u>2012</u>
Obligaciones Financieras de Largo Plazo	82,805
Saldo al 31 de diciembre	<u><u>82,805</u></u>

14. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado por la empresa al 31 de diciembre del 2013 y 2011 tiene un valor de USD 24.000 dividido en 24.000 acciones ordinarias y nominativas de USD 1.0 cada una.

15. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Legal

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

Resultados acumulados - Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las "NIIF"

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en el año 2011 en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que

SERVICIOS DE ARCHIVO ELECTRONICO SERVADIGI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

16. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

* * *