

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores
Directores
Servicio de Cooperación Técnica SERCOTEC

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de **Servicio de Cooperación Técnica**, en adelante **SERCOTEC**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los correspondientes estados de resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Principios Contables Generalmente Aceptados en Chile e instrucciones de la Contraloría General de la República descritos en Nota 2. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que están exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **SERCOTEC** con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **SERCOTEC**. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Santiago
Huérfanos 1160 Ofic. 1108
Fono 56-2-26964684
Fax 56-2-26962959

Viña del Mar
Montaña 853, Piso 7
Fono 56-32- 2335606
Fax 56-32 2335606

Punta Arenas
Roca 932, Ofic. 304
Fono 56-61-2242804
Fax 56-61-2242804

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Base para la opinión con salvedades

- a) Como se explica en Nota N°15 a los estados financieros, a contar del ejercicio 2000 se ha discontinuado el reconocimiento del gasto correspondiente a las vacaciones devengadas del personal al 31 de diciembre de 2014, cuyo monto no ha sido determinado por la Administración.
- b) Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, presenta en sus activos deudores de dudosa recuperación por un valor de M\$2.679.049, los cuales no tienen asociada una provisión de incobrabilidad. Si la Corporación hubiera registrado estas provisiones el resultado del ejercicio habría disminuido en la misma cantidad.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos mencionados en el párrafo anterior de “Base para la opinión con salvedades”, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **SERCOTEC**, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad e instrucciones de la Contraloría General de la República descritos en Nota 2.

Base de contabilización

Ver la Nota 2 a los estados financieros, que describe la base de contabilización. Los estados financieros son preparados sobre la base e instrucciones de la Contraloría General de la República, la cual es una base de contabilización distinta a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile, para cumplir con los requerimientos del organismo regulador. Nuestra opinión no se modifica con respecto a este asunto.

Otros asuntos

Opinión de Estados Financieros del año 2013

En nuestro informe de fecha 30 de abril de 2014, expresamos una opinión con salvedades a los estados financieros del 31 de diciembre del 2013, debido a dos incumplimiento de los Principios Contables Generalmente Aceptados en Chile según: (1) los estados financieros, a contar del ejercicio 2000 se ha discontinuado el reconocimiento patrimonial del gasto correspondiente a las vacaciones devengadas del personal al 31 de diciembre de 2013, cuyo monto no ha sido determinado por la Administración y (2) los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, presentan en sus activos deudores de dudosa recuperación, ascendentes a M\$2.106.029, los cuales no tienen asociada una provisión de incobrabilidad. Si **SERCOTEC** hubiera registrado estas provisiones en el resultado del ejercicio habría incrementado el déficit del ejercicio en la misma cantidad.

Viña del Mar, 27 de agosto de 2015



Miguel Ossandón L.
Rut: 5.233.410-1

Ossandón & Ossandón
Audidores Consultores Ltda.
An Independent member of
BKR International

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(En miles de pesos)

ACTIVOS	Nota	2014	2013
	N°	M\$	M\$
CIRCULANTE:			
Disponibles	5	3.484.955	5.316.067
Deudores	6	12.952.396	18.673.312
Documentos y cuentas por cobrar	7	<u>234.014</u>	<u>261.746</u>
Total activos circulantes		<u>16.671.365</u>	<u>24.251.125</u>
FIJO:			
Terrenos	8	3.109	3.109
Edificios e instalaciones	8	797.331	811.148
Maquinarias y equipos	8	1.031.300	1.229.198
Otros activos fijos	8	<u>895.537</u>	<u>788.462</u>
Subtotal activo fijo		2.727.277	2.831.917
Depreciación acumulada	8	<u>(1.360.198)</u>	<u>(1.344.366)</u>
Total activo fijo, neto		<u>1.367.079</u>	<u>1.487.551</u>
OTROS:			
Intangibles	9	75.335	102.499
Amortización intangibles	9	<u>(27.726)</u>	<u>(12.660)</u>
Total otros activos		<u>47.609</u>	<u>89.839</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>18.086.053</u></u>	<u><u>25.828.515</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 23 forman parte integral de estos estados financieros

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(En miles de pesos)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	2014	2013
	N°	M\$	M\$
CIRCULANTE:			
Cuentas por pagar	10	245.673	584.254
Fondos de terceros	11	3.025.636	4.402.739
Documentos por pagar	12	5.574	12.369
Acreedores varios	13	90.839	205.492
Retenciones	14	143.132	141.994
Total pasivos circulantes		<u>3.510.854</u>	<u>5.346.848</u>
PASIVO LARGO PLAZO:			
Otras provisiones	15	<u>145.184</u>	<u>153.459</u>
Total pasivo largo plazo		<u>145.184</u>	<u>153.459</u>
PATRIMONIO:			
Patrimonio	16	39.293	39.293
Reservas del patrimonio	16	2.590.896	2.590.896
Resultado acumulado	16	17.698.019	18.180.173
(Déficit) del ejercicio	16	<u>(5.898.193)</u>	<u>(482.154)</u>
Total patrimonio		<u>14.430.015</u>	<u>20.328.208</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>18.086.053</u></u>	<u><u>25.828.515</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 23 forman parte integral de estos estados financieros

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC

ESTADOS DE VARIACIÓN PATRIMONIAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(En miles de pesos)

	Nota N°	2014 M\$	2013 M\$
RECURSOS DE OPERACIÓN:			
Recursos por transferencias sector público	2.f	31.025.346	14.045.652
Recursos por aporte fiscal	2.f	1.423.432	23.086.084
Otros ingresos operacionales		<u>355.168</u>	<u>401.860</u>
Total recursos de operación		<u>32.803.946</u>	<u>37.533.596</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Remuneraciones y gastos del personal		(8.222.565)	(7.636.451)
Otros gastos de administración		(1.935.991)	(2.116.610)
Transferencia Programa Chile Emprende		-	(1.886)
Transferencia Programa Capital Semilla Emprendimiento		(8.708.091)	(7.027.641)
Transferencia Programa Capital Semilla Empresa		(11.402.594)	(11.546.257)
Transferencia Programa Acceso al Financiamiento		(78.368)	(886.022)
Transferencia Programa Desarrollo Empresarial		(2.520.817)	(2.953.124)
Transferencia Programa Asesorías Técnicas Empresariales		(839.400)	(967.382)
Transferencia Programa Iniciativa Desarrollo de Mercado		(1.406.049)	(1.878.827)
Transferencia Programa Modernización Ferias Libres		(1.301.686)	(991.523)
Transferencia Programas Especiales		(921.189)	(1.080.576)
Amortización de intangibles		(15.067)	(8.871)
Depreciaciones del activo fijo		<u>(291.723)</u>	<u>(311.078)</u>
Total gastos de operación		<u>(37.643.540)</u>	<u>(37.406.248)</u>
TOTAL RESULTADO OPERACIONAL		<u>(4.839.594)</u>	<u>127.348</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL:			
Otros ingresos	19	3.095	47.900
Otros egresos		(47.670)	(208.876)
Corrección monetaria	4	<u>(1.014.024)</u>	<u>(448.526)</u>
Total resultado no operacional		<u>(1.058.599)</u>	<u>(609.502)</u>
(Déficit) Superávit del ejercicio	16	(5.898.193)	(482.154)
Más: Patrimonio al inicio, actualizado	16	<u>20.328.208</u>	<u>20.810.362</u>
Patrimonio neto		<u>14.430.015</u>	<u>20.328.208</u>

Las notas adjuntas números 1 a la 23 forman parte integral de estos estados financieros

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(En miles de pesos)

	2014	2013
	M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION:		
Transferencias recibidas sector público	31.025.346	14.045.652
Recursos por aporte fiscal	1.423.432	23.086.084
Otros ingresos operacionales	168.073	178.126
Remuneraciones y gastos de Administración	(10.278.866)	(9.899.473)
Transferencia Programa Capital Semilla Emprendimiento	(7.433.652)	(8.289.897)
Transferencia Programa Capital Semilla Empresa	(8.281.543)	(13.294.764)
Transferencia Programa Acceso al Financiamiento	(78.368)	(812.032)
Transferencia Programa Chile Emprende	(6.713)	(1.886)
Transferencia Programa Desarrollo Empresarial	(2.473.069)	(2.741.391)
Transferencia Programa Asesorías Técnicas Empresariales	(710.475)	(767.616)
Transferencia Programa Iniciativa Desarrollo Mercado	(1.691.473)	(1.501.158)
Transferencia Programa Modernización Ferias Libres	(1.061.805)	(1.099.222)
Transferencia Programa Especiales	(943.695)	(134.201)
Anticipos y depósitos terceros	218.907	1.324.397
Intereses cobrados	187.152	-
Pago devengo años anteriores	<u>(338.581)</u>	<u>(747.576)</u>
Flujo neto por actividades de operación	<u>(275.330)</u>	<u>(654.957)</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Ingresos percibidos en Administración	15.914.632	11.743.197
Aplicación de fondos a programas	<u>(17.054.312)</u>	<u>(11.980.568)</u>
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	<u>(1.139.680)</u>	<u>(237.371)</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activo fijo	7.355	42.227
Incorporación de activos fijos	<u>(181.570)</u>	<u>(264.843)</u>
Flujo neto originado por actividades de inversión	<u>(174.215)</u>	<u>(222.616)</u>
FLUJO NETO TOTAL NEGATIVO DEL EJERCICIO	<u>(1.589.225)</u>	<u>(1.114.944)</u>
Menos:		
Efecto de la inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	<u>(241.887)</u>	<u>(140.806)</u>
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	(1.831.112)	(1.255.750)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	<u>5.316.067</u>	<u>6.571.817</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>3.484.955</u>	<u>5.316.067</u>

Las notas adjuntas números 1 a la 23 forman parte integral de estos estados financieros

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC

CONCILIACIÓN ENTRE EL FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN Y EL RESULTADO DEL EJERCICIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(En miles de pesos)

	Nota N°	2014 M\$	2013 M\$
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:			
(Déficit) Superávit del ejercicio	16	(5.898.193)	(482.154)
Cargos (abonos) a resultado que no representan flujo de efectivo:			
Depreciación del ejercicio		291.723	311.078
Amortización intangibles		15.067	8.871
Corrección monetaria neta	4	1.014.024	448.526
Otros abonos		(58)	(271.634)
(Aumentos) disminuciones de activos circulantes:			
Deudores		4.727.552	258.843
Aumentos (disminuciones) de pasivos circulantes:			
Cuentas por pagar		(330.668)	(793.754)
Acreedores varios		(103.572)	(95.810)
Retenciones		<u>8.795</u>	<u>(38.923)</u>
Flujo neto negativo originado por las actividades de la operación		<u><u>(275.330)</u></u>	<u><u>(654.957)</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 23 forman parte integral de estos estados financieros

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(En miles de pesos)

1. DESCRIPCIÓN Y OBJETO DE LA CORPORACIÓN

El Servicio de Cooperación Técnica Sercotec es una corporación de derecho privado, cuya personalidad jurídica fue concedida por Decreto Supremo N°3.483 de fecha 6 de julio de 1955 del Ministerio de Justicia, publicado en el Diario Oficial el 27 de agosto de 1955.

El objeto social del Servicio de Cooperación Técnica, Sercotec se enmarca dentro de su rol de organismo de fomento productivo y orienta su acción a fortalecer la capacidad competitiva de la Micro y pequeña empresa (MIPE), con programas a tal efecto que le encomienda el Gobierno Central, a través del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo.

El Servicio de Cooperación Técnica Sercotec obtiene su financiamiento de acuerdo a la Ley de Presupuesto para el sector público de la Nación.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Período contable - Los estados financieros correspondientes a los ejercicios 2014 y 2013, abarcan el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de dichos años.

b) Bases de preparación - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013 han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G., y normas e instrucciones impartidas por Contraloría General de la República.

De existir discrepancias entre los principios de contabilidad generalmente aceptados emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G., y las normas impartidas por la Contraloría General de la República, primarán las normas impartidas por Contraloría General de la República.

c) Bases de presentación - Para efectos de una adecuada comparación, los estados financieros de 2013, así como los montos contenidos en sus notas explicativas se presentan reajustados por la variación anual del índice de precios al consumidor ascendente a un 5,7%.

d) Corrección monetaria - Los estados financieros han sido actualizados mediante la aplicación de las normas de corrección monetaria, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, con el objeto de reflejar la variación en el poder adquisitivo de la moneda en los respectivos períodos. El factor de corrección monetaria utilizado para el ejercicio 2014 es de 5,7% (2,4% en el año 2013).

Las cuentas de resultado se mantienen a sus valores históricos. La actualización de cuentas de resultado es requerida por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile, efecto que en todo caso no incide en el resultado final o el patrimonio.

e) Bases de conversión - Los activos y pasivos pactados en unidades de fomento, se presentan al siguiente valor de cierre:

	2014	2013
	\$	\$
Unidad de Fomento	24.627,10	23.309,56
Dólar estadounidense	606,75	524,61

f) Financiamiento – Sercotec percibe fondos de la ley de presupuesto, transferencias del sector público, sus respectivas reformulaciones y recursos por aporte fiscal.

Los fondos percibidos por la ley de presupuestos en los años 2014 y 2013 y sus reformulaciones son registrados como ingresos de gestión y fueron transferidos según los montos y conceptos que se resumen a continuación:

	2014	2013
	M\$	M\$
Corfo	31.025.346	14.045.652
Aporte fiscal libre	<u>1.423.432</u>	<u>23.086.084</u>
Totales	<u><u>32.448.778</u></u>	<u><u>37.131.736</u></u>

Los fondos percibidos en calidad de administración para cumplir determinadas finalidades, que por disposición legal no se incorporan al presupuesto de Sercotec, deben contabilizarse como deuda corriente en Administración de Fondos.

g) Deudores rendición de cuentas y documentos por cobrar – Los deudores reconocidos por Sercotec, corresponden a rendiciones de beneficiarios de proyectos que no han sido rendidos a la fecha de cierre de cada ejercicio.

h) Activo fijo – Los bienes de uso provenientes del año anterior, y los adquiridos en el primer semestre del ejercicio contable respectivo, deben actualizarse de acuerdo al índice de actualización anual.

Los bienes de uso adquiridos en el segundo semestre del ejercicio contable respectivo, no son actualizados.

Los saldos de las cuentas de valuación de depreciación acumulada, deben ajustarse de acuerdo con el índice de actualización anual, en forma previa al registro de las depreciaciones del periodo, dicho ajuste debe efectuarse conjuntamente con la actualización del bien respectivo.

La depreciación de los bienes del activo fijo se ha calculado de acuerdo con el sistema de depreciación lineal, considerando las compras del primer semestre 12 meses de depreciación y las adquisiciones del periodo del segundo semestre no se determina depreciación del ejercicio según disposiciones de Contabilidad Gubernamental.

i) Intangibles – Corresponden a paquetes computacionales que se registran a su costo de adquisición actualizada y se amortizan en un plazo máximo de cinco años.

j) Impuesto a la renta e impuestos diferidos – Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, Sercotec no presenta obligación tributaria por impuesto a la Renta de primera categoría y por consiguiente, no se ha reconocido provisión por este concepto. Debido a que su principal actividad está exenta de impuesto a la renta y no existe beneficio por pérdidas tributarias. Por lo anterior, no se han originado impuestos diferidos.

k) Provisión de vacaciones – Sercotec desde el año 2000, no reconoce ni actualiza anualmente el costo por vacaciones pendientes de su personal, al cierre de cada ejercicio de acuerdo a las disposiciones contenidas en los Boletines Técnicos N°47 y N°48 del Colegio de Contadores de Chile A.G..

l) Ingresos de explotación – Los ingresos percibidos corresponden a transferencias del sector público.

ll) Estado de flujo de efectivo – Se considera como efectivo y efectivo equivalente aquellos saldos incluidos en el rubro disponible y valores negociables, que cumplen con las disposiciones establecidas en el Boletín Técnico N°50 del Colegio de Contadores de Chile A.G..

Constituyen flujos originados por actividades de operación todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el objeto social de la Corporación, incluyendo además, los ingresos por capacitación y asistencia técnica, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. CAMBIOS CONTABLES

Los criterios contables señalados en la nota 2, han sido aplicados uniformemente en el año 2014 con respecto al ejercicio anterior.

4. CORRECCIÓN MONETARIA

Considerando lo expresado en la letra d) de la Nota 2, en el presente ejercicio se han aplicado las normas de corrección monetaria.

Activos	Indice de reajustabilidad	2014 M\$	2013 M\$
Activo fijo	I.P.C.	<u>82.199</u>	<u>39.217</u>
Total abonos		<u>82.199</u>	<u>39.217</u>
Pasivos			
Patrimonio	I.P.C.	<u>(1.096.223)</u>	<u>(487.743)</u>
Total (cargos)		<u>(1.096.223)</u>	<u>(487.743)</u>
Pérdida por corrección monetaria		<u><u>(1.014.024)</u></u>	<u><u>(448.526)</u></u>

5. DISPONIBLE

El detalle de los saldos disponibles vigentes al cierre de los ejercicios 2014 y 2013 son los siguientes:

	2014 M\$	2013 M\$
Sercotec	<u>3.484.955</u>	<u>5.316.067</u>
Totales	<u><u>3.484.955</u></u>	<u><u>5.316.067</u></u>

6. DEUDORES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el detalle de este rubro es el siguiente:

	2014	2013
	M\$	M\$
Deudores (1)	211.500	324.589
Deudores Desarrollo Empresarial	574.651	790.046
Deudores Asesorías Técnica Empresarial	20.020	157.434
Deudores Iniciativa de Desarrollo de Mercado	900.216	653.909
Deudores Ferias Libres	322.368	594.297
Deudores Capital Semilla Emprendimiento	3.933.283	5.890.401
Deudores Chile Emprende	-	7.095
Deudores Servicio Desarrollo Empresarial	-	122.332
Deudores de Programas Especiales	456.259	2.221.421
Deudores Capital Semilla Empresa	3.973.028	7.838.245
Deudores de dudosa recuperación (2)	2.489.994	-
Deudores en Cobranza Judicial	139.056	145.397
Provisión de deudores	<u>(67.979)</u>	<u>(71.854)</u>
Totales	<u>12.952.396</u>	<u>18.673.312</u>

- (1) El saldo del ejercicio 2014 y 2013 considera principalmente garantías con Banco Estado para cubrir riesgos de crédito marginal y convenios para programas de costos de transacción de microcréditos.
- (2) Durante el año 2014 se efectuó reclasificación de los deudores de dudosa recuperación. El criterio asumido fue el de reclasificar los saldos de beneficiarios de programas financiados con fondos propios los cuales, al 31 de diciembre de 2014, tenían una antigüedad superior a 24 meses y no tuvieron rendiciones asociadas durante los años 2013 y 2014.

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el detalle de este rubro es el siguiente:

Sercotec	2014	2013
	M\$	M\$
Cuentas por cobrar (1)	230.936	261.591
Cuentas por cobrar presupuestaria	3.078	-
Otros	-	155
Totales	<u>234.014</u>	<u>261.746</u>

- (1) Cuenta corresponde en su mayoría a un vale vista como garantía a favor del Banco Estado otorgado a programas de microcrédito.

8. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 la composición del activo fijo es la siguiente:

	2014	2013
	M\$	M\$
Terrenos	<u>3.109</u>	<u>3.109</u>
Construcciones y obras de infraestructura:		
Obras de infraestructura	692.493	692.493
Instalaciones	<u>104.838</u>	<u>118.655</u>
Total construcciones y obras en construcción	797.331	811.148
Depreciación acumulada	<u>(391.829)</u>	<u>(385.564)</u>
Totales	<u>405.502</u>	<u>425.584</u>
Maquinarias y equipos:		
Maquinarias de Oficina y Equipos	<u>1.031.300</u>	<u>1.229.198</u>
Total maquinarias y equipos	1.031.300	1.229.198
Depreciación acumulada	<u>(535.027)</u>	<u>(585.069)</u>
Totales	<u>496.273</u>	<u>644.129</u>
Otros activos fijos:		
Vehículos terrestres	655.341	559.860
Muebles y enseres	212.894	202.594
Bienes excluidos	<u>27.302</u>	<u>26.008</u>
Total otros activos fijos	895.537	788.462
Depreciación acumulada	<u>(433.342)</u>	<u>(373.733)</u>
Totales	<u>462.195</u>	<u>414.729</u>
Total activo fijo, bruto	2.727.277	2.831.917
Depreciación acumulada	<u>(1.360.198)</u>	<u>(1.344.366)</u>
Total activo fijo, neto	<u><u>1.367.079</u></u>	<u><u>1.487.551</u></u>

Los bienes adquiridos en el primer semestre, de acuerdo a normas de la Contraloría General de la República se corrigen monetariamente y se deprecian por el año completo y los bienes adquiridos en el segundo semestre de cada ejercicio, de acuerdo a las mismas normas, no se corrigen monetariamente ni se deprecian en el ejercicio.

9. INTANGIBLES

El concepto otros activos corresponde al valor activado de los software y sistemas informáticos. Los saldos netos para el 31 de diciembre de 2014 y 2013 al cierre de cada ejercicio son los siguientes:

	2014	2013
	M\$	M\$
Sistemas computacionales	75.335	102.499
Amortización acumulada de sistema computacionales	<u>(27.726)</u>	<u>(12.660)</u>
Totales	<u><u>47.609</u></u>	<u><u>89.839</u></u>

10. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se agrupan las operaciones que fueron comprometidas al 31 de diciembre de 2014 y 2013, quedando pendiente su cancelación para el año siguiente, su composición es la siguiente:

	2014	2013
	M\$	M\$
Documentos por pagar Sercotec	<u>245.673</u>	<u>584.254</u>
Totales	<u><u>245.673</u></u>	<u><u>584.254</u></u>

Los valores del ejercicio 2014, corresponden a facturas y contratos por prestación de servicios, cuyo pago se efectuará en el periodo siguiente. Y los valores del ejercicio 2013, corresponden a provisión presupuestaria de compromisos de órdenes de compra, licitaciones aprobadas, cuya ejecución patrimonial se efectuará en el periodo siguiente al cual se realiza la provisión.

11. FONDOS DE TERCEROS

El detalle al cierre de cada ejercicio es el siguiente:

Año 2014	Apertura de saldos M\$	Administración fondos M\$	Aplicación Operación Fondos M\$	Aplicación Administración Fondos M\$	Saldos 2014 M\$
Sercotec					
Administración de fondos	10.134.393	14.134.902	(16.547.813)	(506.499)	7.214.983
Otros aportes	6.756.304	9.369.493	(11.224.856)	-	4.900.941
Traspaso de aportes pendientes de rendición	<u>(12.725.381)</u>	<u>3.635.093</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9.090.288)</u>
Subtotal	<u>4.165.316</u>	<u>27.139.488</u>	<u>(27.772.669)</u>	<u>(506.499)</u>	<u>3.025.636</u>
Corfo					
Fat	-	-	-	-	-
Otros	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Subtotal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total fondos de terceros	<u><u>4.165.316</u></u>	<u><u>27.139.488</u></u>	<u><u>(27.772.669)</u></u>	<u><u>(506.499)</u></u>	<u><u>3.025.636</u></u>

Año 2013	Apertura de saldos	Administración fondos	Aplicación Operación Fondos	Aplicación Administración Fondos	Saldo 2013
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Sercotec					
Administración de fondos	11.656.898	11.035.724	(11.609.210)	(371.358)	10.712.054
Otros aportes	6.828.465	8.706.859	(8.393.911)	-	7.141.413
Traspaso de aportes pendiente de rendición	(13.845.254)	394.526	-	-	(13.450.728)
Subtotal	4.640.109	20.137.109	(20.003.121)	(371.358)	4.402.739
Corfo					
Fat	1.889	-	(1.889)	-	-
Otros	6.974	-	(6.974)	-	-
Subtotal	8.863	-	(8.863)	-	-
Total fondos de terceros	4.648.972	20.137.109	(20.011.984)	(371.358)	4.402.739

12. DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 corresponde al siguiente detalle:

	2014	2013
	M\$	M\$
Documentos caducados	<u>5.574</u>	<u>12.369</u>
Totales	<u><u>5.574</u></u>	<u><u>12.369</u></u>

13. ACREEDORES VARIOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 corresponde al siguiente detalle:

	2014	2013
	M\$	M\$
Acreedores varios Sercotec	<u>90.839</u>	<u>205.492</u>
Totales	<u><u>90.839</u></u>	<u><u>205.492</u></u>

14. RETENCIONES

El rubro presenta el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

	2014	2013
	M\$	M\$
Descuentos previsionales	136.848	130.154
Retenciones Impuesto 10% profesional	3.228	8.120
Retenciones Impuesto 10% profesional programas de fomento	<u>3.056</u>	<u>3.720</u>
Totales	<u><u>143.132</u></u>	<u><u>141.994</u></u>

15. OTRAS PROVISIONES

El rubro presenta el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

	2014	2013
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones (1)	<u>145.184</u>	<u>153.459</u>
Totales	<u><u>145.184</u></u>	<u><u>153.459</u></u>

- (1) A contar del ejercicio 2000, se ha discontinuado el reconocimiento del gasto correspondiente a vacaciones pendientes y devengadas, del personal al cierre de cada año. Sólo se reconoce el gasto presupuestario de personal que no incluye ítem de vacaciones devengadas. El saldo de esta cuenta corresponde al monto acumulado por este concepto, previo a la implementación del criterio citado en este párrafo.

16. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 las cuentas del patrimonio tuvieron las siguientes variaciones:

	Capital pagado	Revalorización Capital Propio	Resultados acumulados	Superávit/ (déficit) del ejercicio	Totales
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
2014					
Saldo inicial	39.293	2.449.060	17.199.785	(456.153)	19.231.985
Distribución resultado ejercicio anterior	-	-	(456.153)	456.153	-
Revalorización capital propio	-	141.836	954.387	-	1.096.223
Déficit del ejercicio	-	-	-	(5.898.193)	(5.898.193)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	39.293	2.590.896	17.698.019	(5.898.193)	14.430.015
2013	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial	39.293	2.390.739	14.184.168	2.612.497	19.226.697
Distribución resultado ejercicio anterior	-	-	2.612.497	(2.612.497)	-
Revalorización capital propio	-	58.321	403.120	-	461.441
Déficit del ejercicio	-	-	-	(456.153)	(456.153)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	39.293	2.449.060	17.199.785	(456.153)	19.231.985
Actualización extracontable 5,7%	-	141.836	980.388	(26.001)	1.096.223
Saldos actualizados al 31 de diciembre de 2013	39.293	2.590.896	18.180.173	(482.154)	20.328.208

17. EFECTOS EN RESULTADOS PATRIMONIALES DE PARTIDAS QUE SE INDICAN

Provisión del gasto de vacaciones al personal

A contar del ejercicio 2000, se ha discontinuado el reconocimiento patrimonial, al cierre de cada año, del gasto correspondiente a vacaciones del personal pendientes y devengadas. Sólo se reconoce el gasto presupuestario de personal, que no incluye ítem de vacaciones devengadas, no habiéndose determinado el monto de la misma al cierre del año 2014.

18. CAUCIÓN OBLIGADA CON TERCEROS

Al 31 de diciembre se encuentran constituidas a favor del Servicio 159 pólizas al año 2014 (160 en el año 2013) de fidelidad funcionaria y 64 al año 2014 (61 en el año 2013) pólizas de manejo de valores fiscales. Los montos asegurados son 24 sueldos base para fidelidad funcionaria y 24 sueldos base para manejo de valores en el año 2014 (24 sueldos base en el año 2013).

19. OTROS INGRESOS

El rubro otros ingresos, presenta los ingresos no operacionales según el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

	2014	2013
	M\$	M\$
Vehículos	7.100	42.227
Muebles y enseres	255	-
Costos de venta activo fijo	(4.318)	(18.972)
Ajuste ingresos (1)	<u>58</u>	<u>24.645</u>
Totales	<u><u>3.095</u></u>	<u><u>47.900</u></u>

(1) Corresponde a contabilización efectuada por Sercotec de gastos provisionados al 31 de diciembre de 2013, que no fueron ejecutados durante el 2014.

20. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

a) Garantías recibidas

Sercotec ha recibido garantías para el fiel cumplimiento de los contratos que mantiene con sus beneficiarios de programas ascendentes a M\$161.825.831 (M\$93.774.614 en el año 2013).

Al 31 de diciembre de 2014 Sercotec tiene en custodia los siguientes documentos como sigue:

	2014	2014	2013	2013
	Cantidad	M\$	Cantidad	M\$
Pagarés	71.546	128.887.272	40.984	79.038.409
Pólizas de seguros	3.499	17.272.559	1.911	10.208.447
Boletas bancarias	4.561	13.428.962	1.224	3.984.576
Otros	908	2.237.038	259	543.182
Totales	<u>80.514</u>	<u>161.825.831</u>	<u>44.378</u>	<u>93.774.614</u>

b) Juicios

Año 2014

La Corporación presenta los siguientes procesos judiciales:

- Estado: Terminado
Partes: Vargas con Sercotec
Juzgado de Letras del Trabajo de Rancagua.
Se pagó la suma de M\$8.914, con fecha 09 de julio de 2015.

Los asesores legales no han señalado que existan otros litigios que puedan afectar el patrimonio de la Corporación, al 31 de diciembre de 2014 ni a la fecha de presentación de este informe.

Año 2013

La Corporación presenta los siguientes procesos judiciales:

- Demanda Civil por Indemnización de Perjuicios por Responsabilidad Extracontractual (por daño previsional). Esta causa se encuentra radicada en el 1° Juzgado Civil Punta Arenas, bajo el Rol 730-2010. En esta causa son demandados SERCOTEC junto con Fisco, por 1397 demandantes correspondientes a jubilados de la Región de Magallanes, por una cuantía de M\$54.041.883, más intereses, reajustes y costas procesales. Se presentará nuevamente escrito de nulidad e incidentes dilatorios.

- Demanda Civil por restitución monto pagado en anticipo por incumplimiento de contrato interpuesta en el 20° Juzgado Civil de Santiago, rol 30389-2008, demandado Sociedad Asesorías Fomento y Emprendimiento, por M\$6.600 mas intereses, reajustes y costas procesales. Sentencia definitiva, confirma demanda SERCOTEC, apelada por contraparte.
- Demanda por Responsabilidad contractual interpuesta en el 5° juzgado Civil de Valparaíso C-1575-2012, en esta causa es demandado SERCOTEC por un monto de M\$44.691 más 394 UF y se encuentra actualmente en etapa de prueba.
- Querrela Infraccional por Reglamento de Copropiedad interpuesta en el juzgado de policía local de Santiago Rol 5031-M-2013/MLLF81458, en esta causa es demandado SERCOTEC por un monto de M\$3.000 más indemnización de perjuicios. Actualmente, se encuentra en espera de Sentencia.

La Corporación y sus asesores legales estiman que la resolución de estas contingencias no afectará el patrimonio de la Corporación.

21. REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

Durante el ejercicio 2014 se cancelaron M\$52.469 por concepto de dietas del Directorio de Sercotec y por el ejercicio 2013 el monto pagado fue de M\$51.932.

22. SANCIONES

En el año 2014 y 2013 la Corporación, Directorio y Administradores no han recibido sanción alguna por parte de organismos fiscalizadores.

23. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1° de enero y el 27 de agosto de 2015, fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se han producido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.
