

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 2012 y 2011 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. 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 nuestra auditoría 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.

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°16 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 2012, cuyo monto no ha sido determinado por la Administración.

Santiago
Huérfanos 1160 Ofic. 1108
Fono 56-2-6964684
Fax 56-2-6962959

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

- b) Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, presenta en sus activos la cuenta deudores de dudosa recuperación, por un valor de M\$2.897.140, 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 2012 y 2011 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

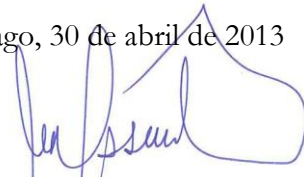
Ver la Nota 2 a los estados financieros, que describe la base de contabilización. Los estados financieros son preparados sobre la base e instrucciones de la Contraloría General de la República, la cual es una base de contabilización distinta a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile, 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 2011

En nuestro informe de fecha 30 de marzo de 2012, expresamos una opinión con salvedades a los estados financieros del 31 de diciembre del 2011, debido a dos incumplimientos 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 2011, cuyo monto no ha sido determinado por la Administración y (2) los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, presentan en sus activos deudores de dudosa recuperación, ascendentes a M\$3.187.595, 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.

Santiago, 30 de abril de 2013



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 2012 Y 2011

(En miles de pesos)

ACTIVOS	Nota Nº	2012 M\$	2011 M\$
CIRCULANTE:			
Disponible	5	6.071.702	9.021.859
Deudores	6	17.673.390	13.640.088
Documentos y cuentas por cobrar	7	270.133	266.697
Deudores varios	8	882	443
Total activos circulantes		<u>24.016.107</u>	<u>22.929.087</u>
FIJO:			
Terrenos	9	2.873	2.873
Edificios e instalaciones	9	749.419	752.755
Maquinarias y equipos	9	1.107.941	827.553
Otros activos fijos	9	707.554	698.445
Subtotal activo fijo		2.567.787	2.281.626
Depreciación acumulada	9	<u>(1.071.759)</u>	<u>(966.109)</u>
Total activo fijo, neto		<u>1.496.028</u>	<u>1.315.517</u>
OTROS:			
Intangibles	10	102.557	67.256
Amortización intangibles	10	<u>(53.260)</u>	<u>(39.809)</u>
Total otros activos		<u>49.297</u>	<u>27.447</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>25.561.432</u></u>	<u><u>24.272.051</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 24 forman parte integral de estos estados financieros

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(En miles de pesos)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota N°	2012 M\$	2011 M\$
CIRCULANTE:			
Cuentas por pagar	11	1.250.014	2.452.463
Fondos de terceros	12	4.398.271	3.333.381
Documentos por pagar	13	22.482	2.432
Acreedores varios	14	281.674	1.422.261
Retenciones	15	169.131	229.675
Total pasivos circulantes		<u>6.121.572</u>	<u>7.440.212</u>
PASIVO LARGO PLAZO			
Otras provisiones	16	<u>213.163</u>	<u>217.639</u>
Total pasivo largo plazo		<u>213.163</u>	<u>217.639</u>
PATRIMONIO:			
Patrimonio	17	39.293	39.293
Reservas del patrimonio	17	2.390.739	2.390.739
Resultado acumulado	17	14.184.168	19.824.324
Superávit (déficit) del ejercicio	17	<u>2.612.497</u>	<u>(5.640.156)</u>
Total patrimonio		<u>19.226.697</u>	<u>16.614.200</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>25.561.432</u></u>	<u><u>24.272.051</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 24 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 2012 Y 2011
(En miles de pesos)

	Nota N°	2012 M\$	2011 M\$
RECURSOS DE OPERACIÓN:			
Recursos por transferencias sector público	2.f	13.014.910	12.007.387
Recursos por aporte fiscal	2.f	14.193.421	10.838.131
Otros ingresos operacionales		<u>324.978</u>	<u>66.393</u>
Total recursos de operación		<u>27.533.309</u>	<u>22.911.911</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Remuneraciones y gastos del personal		(6.717.764)	(6.316.794)
Otros gastos de administración		(1.971.264)	(1.729.812)
Transferencia Programa Chile Emprende		-	(85.239)
Transferencia Programa Capital Semilla Emprendimiento		(3.055.547)	(2.993.259)
Transferencia Programa Capital Semilla Empresa		(5.319.661)	(4.103.284)
Transferencia Programa Acceso al Financiamiento		(929.121)	(59.911)
Transferencia Programa Desarrollo Empresarial		(4.819.088)	(3.593.643)
Transferencia Programas Especiales		(1.602.638)	(9.753.191)
Amortización de intangibles		(13.451)	(9.952)
Depreciaciones del activo fijo		<u>(250.466)</u>	<u>(225.650)</u>
Total gastos de operación		<u>(24.679.000)</u>	<u>(28.870.735)</u>
TOTAL RESULTADO OPERACIONAL		<u>2.854.309</u>	<u>(5.958.824)</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL:			
Otros ingresos	20	98.514	1.104.980
Otros egresos		(26.499)	-
Corrección monetaria	4	<u>(313.827)</u>	<u>(786.312)</u>
Total resultado no operacional		<u>(241.812)</u>	<u>318.668</u>
Superávit (déficit) del ejercicio	17	2.612.497	(5.640.156)
Más: Patrimonio al inicio, actualizado	17	<u>16.614.200</u>	<u>22.254.356</u>
Patrimonio neto		<u>19.226.697</u>	<u>16.614.200</u>

Las notas adjuntas números 1 a la 24 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 2012 Y 2011

(En miles de pesos)

	2012	2011
	M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION:		
Transferencias recibidas sector público	13.014.910	12.007.387
Recursos por aporte fiscal	14.193.421	10.838.131
Otros ingresos operacionales	413.477	852.950
Remuneraciones y gastos de administración	(9.876.896)	(7.478.791)
Transferencia Programa Capital Semilla Emprendimiento	(5.809.793)	(3.596.460)
Transferencia Programa Capital Semilla Empresa	(8.621.564)	(6.187.567)
Transferencia Programa Acceso al Financiamiento	1.456.323	(80.659)
Transferencia Programa Desarrollo Empresarial	(7.541.088)	(4.465.509)
Transferencia Programa Especiales	(446.907)	(243.662)
Anticipos y depósitos terceros	923.121	(1.083.087)
Pago devengo años anteriores	<u>(1.177.228)</u>	<u>(1.097.996)</u>
Flujo neto por actividades de operación	<u>(3.472.223)</u>	<u>(535.263)</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Ingresos percibidos en Administración	13.880.527	9.568.070
Aplicación de fondos a programas	<u>(12.748.929)</u>	<u>(7.816.027)</u>
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	<u>1.131.598</u>	<u>1.752.043</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activo fijo	8.952	393
Incorporación de activos fijos	<u>(461.950)</u>	<u>(322.580)</u>
Flujo neto originado por actividades de inversión	<u>(452.998)</u>	<u>(322.187)</u>
FLUJO NETO TOTAL POSITIVO (NEGATIVO) DEL PERÍODO	<u>(2.793.623)</u>	<u>894.593</u>
Menos:		
Efecto de la inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	(156.534)	(290.137)
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	(2.950.157)	604.456
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	<u>9.021.859</u>	<u>8.417.403</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u><u>6.071.702</u></u>	<u><u>9.021.859</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 24 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 2012 Y 2011

(En miles de pesos)

	Nota Nº	2012 M\$	2011 M\$
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Superávit (déficit) del ejercicio	17	2.612.497	(5.640.156)
Cargos (abonos) a resultado que no representan flujo de efectivo:			
Depreciación del ejercicio		250.466	225.650
Amortización intangibles		13.451	9.952
Corrección monetaria neta	4	313.827	786.312
Otros abonos		-	(1.104.689)
(Aumentos) disminuciones de activos circulantes:			
Deudores		(4.313.852)	3.353.163
Aumentos (disminuciones) de pasivos circulantes:			
Cuentas por pagar		(1.162.231)	507.050
Acreedores varios		(1.125.961)	1.319.800
Retenciones		<u>(60.420)</u>	<u>7.655</u>
Flujo neto negativo originado por las actividades de la operación		<u><u>(3.472.223)</u></u>	<u><u>(535.263)</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 24 forman parte integral de estos estados financieros

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA SERCOTEC

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(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 2012 y 2011, 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 2012 y 2011 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 2011, 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 2,1%.

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 2012 es de 2,1% (3,9% en el año 2011).

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:

	2012	2011
	\$	\$
Unidad de Fomento	22.840,75	22.294,03
Dólar estadounidense	479,96	519,20

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 2012 y 2011 y sus reformulaciones son registrados como ingresos de gestión y fueron transferidos según los montos y conceptos que se resumen a continuación:

	2012	2011
	M\$	M\$
Corfo	13.014.910	12.007.387
Aporte fiscal libre	<u>14.193.421</u>	<u>10.838.131</u>
Totales	<u><u>27.208.331</u></u>	<u><u>22.845.518</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 2012 y 2011, 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.

m) Gastos no ejecutados por programas 2011 de continuidad 2012 – En los estados financieros correspondientes al ejercicio 2010, existen partidas que corresponden a gastos no ejecutados por ser programas de continuidad del 2011 al 2012 y que fueron ejecutados en el ejercicio 2012.

3. CAMBIOS CONTABLES

Los criterios contables señalados en la nota 2, han sido aplicados uniformemente en el año 2012 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 abonos	Indice de reajustabilidad	2012 M\$	2011 M\$
Activo fijo	I.P.C	<u>27.895</u>	<u>49.029</u>
Total abonos		<u>27.895</u>	<u>49.029</u>
Pasivos (cargos)			
Patrimonio	I.P.C	<u>(341.722)</u>	<u>(835.341)</u>
Total (cargos)		<u>(341.722)</u>	<u>(835.341)</u>
Pérdida por corrección monetaria		<u>(313.827)</u>	<u>(786.312)</u>

5. DISPONIBLE

El detalle de los saldos disponibles vigentes al cierre de los ejercicios 2012 y 2011 son los siguientes:

	2012 M\$	2011 M\$
Sercotec	6.062.240	9.010.799
Corfo	<u>9.462</u>	<u>11.060</u>
Totales	<u>6.071.702</u>	<u>9.021.859</u>

6. DEUDORES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle de este rubro es el siguiente:

	2012	2011
	M\$	M\$
Deudores (1)	1.125.901	2.092.051
Deudores Desarrollo Empresarial	947.757	-
Deudores Asesorías Técnica Empresarial	337.938	-
Deudores Iniciativa de Desarrollo de Mercado	975.948	-
Deudores Ferias Libres	460.357	-
Deudores Capital Semilla Emprendimiento	4.378.566	1.658.432
Deudores Chile Emprende	11.718	11.964
Deudores Acceso Financiamiento	70.000	77.596
Deudores Servicio Desarrollo Empresarial	537.299	2.977.995
Deudores de Programas Especiales	2.996.969	4.239.907
Deudores Capital Semilla Empresa	5.761.342	2.511.087
Deudores en Cobranza Judicial	<u>69.595</u>	<u>71.056</u>
Totales	<u><u>17.673.390</u></u>	<u><u>13.640.088</u></u>

- (1) El saldo del ejercicio 2012 y 2011 considera principalmente garantías con Banco Estado, BCI y Desarrollo para cubrir riesgos de crédito marginal y convenios para programas de costos de transacción de microcréditos.

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 el detalle de este rubro es el siguiente:

	2012	2011
	M\$	M\$
Sercotec		
Cuentas por cobrar (1)	269.848	265.539
Cheques a fecha	-	858
Otros	<u>45</u>	<u>55</u>
Total Sercotec	<u>269.893</u>	<u>266.452</u>
Corfo		
Cuentas por cobrar	<u>240</u>	<u>245</u>
Total Corfo	<u>240</u>	<u>245</u>
Totales	<u><u>270.133</u></u>	<u><u>266.697</u></u>

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

8. DEUDORES VARIOS

El detalle de los saldos de deudores varios, vigentes al cierre de los ejercicios es el siguiente:

	2012	2011
	M\$	M\$
Por llamadas telefónicas	42	443
Documentos protestados	<u>840</u>	<u>-</u>
Totales	<u><u>882</u></u>	<u><u>443</u></u>

9. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la composición del activo fijo es la siguiente:

	2012	2011
	M\$	M\$
Terrenos	<u>2.873</u>	<u>2.873</u>
Construcciones y obras de infraestructura:		
Obras de infraestructura	639.794	639.796
Instalaciones	<u>109.625</u>	<u>112.959</u>
Total construcciones y obras en construcción	749.419	752.755
Depreciación acumulada	<u>(336.370)</u>	<u>(319.853)</u>
Totales	<u>413.049</u>	<u>432.902</u>
Maquinarias y equipos:		
Maquinarias de Oficina y Equipos	<u>1.107.941</u>	<u>827.553</u>
Total maquinarias y equipos	1.107.941	827.553
Depreciación acumulada	<u>(480.969)</u>	<u>(362.956)</u>
Totales	<u>626.972</u>	<u>464.597</u>
Otros activos fijos:		
Vehículos terrestres	495.084	498.116
Muebles y enseres	173.452	177.068
Bienes excluidos	<u>39.018</u>	<u>23.261</u>
Total otros activos fijos	707.554	698.445
Depreciación acumulada	<u>(254.420)</u>	<u>(283.300)</u>
Totales	<u>453.134</u>	<u>415.145</u>
Total activo fijo	2.567.787	2.281.626
Depreciación acumulada	<u>(1.071.759)</u>	<u>(966.109)</u>
Total activo fijo, neto	<u><u>1.496.028</u></u>	<u><u>1.315.517</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.

10. INTANGIBLES

El concepto otros activos corresponde al valor activado de los software y sistemas informáticos. Los saldos netos para el 31 de diciembre de 2012 y 2011 al cierre de cada ejercicio son los siguientes:

	2012	2011
	M\$	M\$
Sistemas computacionales	102.557	67.256
Amortización acumulada de sistema computacionales	<u>(53.260)</u>	<u>(39.809)</u>
Totales	<u><u>49.297</u></u>	<u><u>27.447</u></u>

11. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se agrupan las operaciones que fueron comprometidas al 31 de diciembre de 2012 y 2011, quedando pendiente su cancelación para el año siguiente, su composición es la siguiente:

	2012	2011
	M\$	M\$
Documentos por pagar Sercotec	<u>1.250.014</u>	<u>2.452.463</u>
Totales	<u><u>1.250.014</u></u>	<u><u>2.452.463</u></u>

Los valores del ejercicio 2012 y 2011, 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.

12. FONDOS DE TERCEROS

El detalle al cierre de cada ejercicio es el siguiente:

Año 2012	Apertura de saldos M\$	Administración fondos M\$	Aplicación Operación Fondos M\$	Aplicación Administración Fondos M\$	Aplicación Inversión Fondos	Saldos 2012 M\$
Sercotec						
Administración de fondos	5.595.787	13.818.586	(7.970.983)	(413.252)	(1.852)	11.028.286
Otros aportes	3.609.532	7.213.542	(4.362.842)	-	-	6.460.232
Traspaso de aportes pendientes de rendición	<u>(5.948.884)</u>	<u>(7.149.748)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13.098.632)</u>
Subtotal	<u>3.256.435</u>	<u>13.882.380</u>	<u>(12.333.825)</u>	<u>(413.252)</u>	<u>(1.852)</u>	<u>4.389.886</u>
Corfo						
Fat	1.787	-	-	-	-	1.787
Otros	<u>6.598</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.598</u>
Subtotal	<u>8.385</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.385</u>
Total fondos de terceros	<u><u>3.264.820</u></u>	<u><u>13.882.380</u></u>	<u><u>(12.333.825)</u></u>	<u><u>(413.252)</u></u>	<u><u>(1.852)</u></u>	<u><u>4.398.271</u></u>

Año 2011	Apertura de saldos M\$	Administración fondos M\$	Aplicación Operación Fondos M\$	Aplicación Administración Fondos M\$	Saldos 2011 M\$
Sercotec					
Administración de fondos	4.827.992	4.432.005	(3.246.470)	(300.229)	5.713.298
Otros aportes	2.808.475	4.840.530	(3.963.673)	-	3.685.332
Traspaso de aportes pendiente de rendición	(3.636.784)	(2.437.027)	-	-	(6.073.811)
Subtotal	3.999.683	6.835.508	(7.210.143)	(300.229)	3.324.819
Corfo					
Profos	614	(614)	-	-	-
Fat	9.705	948	(8.828)	-	1.825
Otros	8.363	4.471	(6.097)	-	6.737
Subtotal	18.682	4.805	(14.925)	-	8.562
Total fondos de terceros	4.018.365	6.840.313	(7.225.068)	(300.229)	3.333.381

13. DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2012 y 2011 corresponde al siguiente detalle:

	2012	2011
	M\$	M\$
Cheques girados y no cobrados	<u>22.482</u>	<u>2.432</u>
Totales	<u><u>22.482</u></u>	<u><u>2.432</u></u>

14. ACREEDORES VARIOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2012 y 2011 corresponde al siguiente detalle:

	2012	2011
	M\$	M\$
Acreedores varios Sercotec	281.619	1.422.205
Acreedores varios Corfo	<u>55</u>	<u>56</u>
Totales	<u><u>281.674</u></u>	<u><u>1.422.261</u></u>

15. RETENCIONES

El rubro presenta el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2012 y 2011:

	2012	2011
	M\$	M\$
Descuentos previsionales (1)	157.662	220.556
Retenciones Impuesto 10% profesional	7.096	2.878
Retenciones Impuesto 10% profesional programas de fomento	<u>4.373</u>	<u>6.241</u>
Totales	<u><u>169.131</u></u>	<u><u>229.675</u></u>

- (1) El saldo del ejercicio 2011, contiene M\$77.230 provenientes de años anteriores, los cuales no corresponden a deudas previsionales y estas se regularizaron parcialmente el año 2012 por el monto de M\$70.000.

16. OTRAS PROVISIONES

El rubro presenta el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2012 y 2011:

	2012	2011
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones (1)	145.184	148.233
Provisión de deudores	<u>67.979</u>	<u>69.406</u>
Totales	<u>213.163</u>	<u>217.639</u>

- (1) A contar del ejercicio 2000, se ha descontinuado 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.

17. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 las cuentas del patrimonio tuvieron las siguientes variaciones:

	Capital pagado M\$	Revalorización Capital Propio M\$	Resultados acumulados M\$	Superávit/ (déficit) del ejercicio M\$	Totales M\$
2012					
Saldo inicial	39.293	2.340.758	19.416.576	(5.524.149)	16.272.478
Distribución resultado ejercicio anterior	-	-	(5.524.149)	5.524.149	-
Revalorización capital propio	-	49.981	291.741	-	341.722
Superávit del ejercicio	-	-	-	2.612.497	2.612.497
Saldos al 31 de diciembre de 2012	39.293	2.390.739	14.184.168	2.612.497	19.226.697
2011	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial	39.293	2.251.420	7.361.649	11.326.105	20.978.467
Distribución resultado ejercicio anterior	-	-	11.326.105	(11.326.105)	-
Revalorización capital propio	-	89.338	728.822	-	818.160
Déficit del ejercicio	-	-	-	(5.524.149)	(5.524.149)
Saldos al 31 de diciembre de 2011	39.293	2.340.758	19.416.576	(5.524.149)	16.272.478
Actualización extracontable 2,1%	-	49.981	407.748	(116.007)	341.722
Saldos actualizados al 31 de diciembre de 2011	39.293	2.390.739	19.824.324	(5.640.156)	16.614.200

18. EFECTOS EN RESULTADOS PATRIMONIALES DE PARTIDAS QUE SE INDICAN

a) **Ejecución presupuestaria en el año 2012 de programas de continuidad iniciados el año 2012**

En el Estado de variación patrimonial de ambos ejercicios, se refleja el efecto patrimonial de los saldos no ejecutados de programas de continuidad iniciados el año 2011 y ejecutados en el ejercicio 2012.

b) **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 2012.

19. CAUCIÓN OBLIGADA CON TERCEROS

Al 31 de diciembre se encuentran constituidas a favor del Servicio 135 pólizas al año 2012 (122 en el año 2011) de fidelidad funcionaria y 65 al año 2012 (64 en el año 2011) pólizas de manejo de valores fiscales. Los montos asegurados son 24 sueldos base en el año 2012 (12 sueldos base en el año 2011).

20. OTROS INGRESOS

El rubro otros ingresos, presenta los ingresos no operacionales según el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2012 y 2011:

	2012	2011
	M\$	M\$
Vehículos	8.773	-
Muebles y enseres	178	393
Costos de venta activo fijo	(15.460)	(102)
Ajuste ingresos (1)	<u>105.023</u>	<u>1.104.689</u>
Totales	<u><u>98.514</u></u>	<u><u>1.104.980</u></u>

(1) Corresponde a contabilización efectuada por Sercotec de gastos provisionados al 31 de diciembre de 2011, que no fueron ejecutados durante el 2012.

21. 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\$ 80.992.753 (M\$65.355.306 en el año 2011).

Al 31 de diciembre de 2012 Sercotec tiene en custodia los siguientes documentos como sigue:

	2012	2012	2011	2011
	Cantidad	M\$	Cantidad	M\$
Pagarés	30.528	66.060.966	16.391	54.870.198
Pólizas de seguros	1.510	9.165.353	557	6.276.744
Boletas bancarias	1.500	5.181.344	610	3.980.810
Otros	198	585.090	71	227.554
Totales	<u>33.736</u>	<u>80.992.753</u>	<u>17.629</u>	<u>65.355.306</u>

b) Juicios

Año 2012

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.
- ✓ 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.
- ✓ 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.

- ✓ Demanda por Responsabilidad Contractual interpuesta en el 4° juzgado Civil de Valparaíso C-3512-2012, en esta causa es demandado SERCOTEC por un monto de M\$33.600.
- ✓ Querrela Infracional por Reglamento de Copropiedad interpuesta en el juzgado de policia local de Santiago Rol 5031-M-2013/MLLF81458, en esta causa es demanado SERCOTEC por un monto de M\$3.000 más idemnización de perjuicios.

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

Año 2011

La Corporación presenta los siguientes procesos judiciales:

- ✓ Cobranzas en proceso judicial, por un monto M\$ 317.785.
- ✓ 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 1.397 demandantes correspondientes a jubilados de la Región de Magallanes, por una cuantía de M\$54.041.883, más intereses, reajustes y costas procesales.
- ✓ 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 más intereses, reajustes y costas procesales.

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

22. REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

Durante el ejercicio 2012 se cancelaron M\$50.800 por concepto de dietas del Directorio de Sercotec y por el ejercicio 2011 el monto pagado fue de M\$48.830.

23. SANCIONES

En el año 2012 la Corporación, Directorio y Administradores no han recibido sanción alguna por parte de organismos fiscalizadores.

24. HECHOS POSTERIORES

Entre el 1° de enero y el 30 de abril de 2013, 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.
