

SERVICIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

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 2013 y 2012 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 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°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 2013, cuyo monto no ha sido determinado por la Administración.
- b) Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, presenta en sus activos la cuenta deudores de dudosa recuperación, por un valor de M\$2.106.029, 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 2013 y 2012 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 2012

En nuestro informe de fecha 30 de abril de 2013, expresamos una opinión con salvedades a los estados financieros del 31 de diciembre del 2012, 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 2012, cuyo monto no ha sido determinado por la Administración y (2) los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, presentan en sus activos deudores de dudosa recuperación, ascendentes a M\$2.966.671, 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 2014



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 2013 Y 2012

(En miles de pesos)

ACTIVOS	Nota N°	2013 M\$	2012 M\$
CIRCULANTE:			
Disponible	5	5.029.392	6.217.423
Deudores	6	17.666.331	18.027.941
Documentos y cuentas por cobrar	7	247.631	276.616
Deudores varios	8	-	902
Total activos circulantes		<u>22.943.354</u>	<u>24.522.882</u>
FIJO:			
Terrenos	9	2.942	2.942
Edificios e instalaciones	9	767.405	767.405
Maquinarias y equipos	9	1.162.912	1.134.532
Otros activos fijos	9	745.943	724.535
Subtotal activo fijo		2.679.202	2.629.414
Depreciación acumulada	9	<u>(1.271.869)</u>	<u>(1.097.481)</u>
Total activo fijo, neto		<u>1.407.333</u>	<u>1.531.933</u>
OTROS:			
Intangibles	10	96.972	105.018
Amortización intangibles	10	<u>(11.977)</u>	<u>(54.538)</u>
Total otros activos		<u>84.995</u>	<u>50.480</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>24.435.682</u></u>	<u><u>26.105.295</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 2013 Y 2012

(En miles de pesos)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota N°	2013 M\$	2012 M\$
CIRCULANTE:			
Cuentas por pagar	11	552.747	1.280.014
Fondos de terceros	12	4.165.316	4.503.829
Documentos por pagar	13	11.702	23.022
Acreedores varios	14	194.411	288.434
Retenciones	15	134.337	173.190
Total pasivos circulantes		<u>5.058.513</u>	<u>6.268.489</u>
PASIVO LARGO PLAZO:			
Otras provisiones	16	<u>145.184</u>	<u>148.668</u>
Total pasivo largo plazo		<u>145.184</u>	<u>148.668</u>
PATRIMONIO:			
Patrimonio	17	39.293	39.293
Reservas del patrimonio	17	2.449.060	2.449.060
Resultado acumulado	17	17.199.785	14.524.588
(Déficit) Superávit del ejercicio	17	<u>(456.153)</u>	<u>2.675.197</u>
Total patrimonio		<u>19.231.985</u>	<u>19.688.138</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>24.435.682</u></u>	<u><u>26.105.295</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 2013 Y 2012
(En miles de pesos)

	Nota N°	2013 M\$	2012 M\$
RECURSOS DE OPERACIÓN:			
Recursos por transferencias sector público	2.f	13.288.223	13.327.268
Recursos por aporte fiscal	2.f	21.841.139	14.534.063
Otros ingresos operacionales		<u>380.189</u>	<u>332.777</u>
Total recursos de operación		<u>35.509.551</u>	<u>28.194.108</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Remuneraciones y gastos del personal		(7.224.646)	(6.878.990)
Otros gastos de administración		(2.002.469)	(2.018.574)
Transferencia Programa Chile Emprende		(1.784)	-
Transferencia Programa Capital Semilla Emprendimiento		(6.648.667)	(3.128.880)
Transferencia Programa Capital Semilla Empresa		(10.923.611)	(5.447.333)
Transferencia Programa Acceso al Financiamiento		(838.242)	(951.420)
Transferencia Programa Desarrollo Empresarial		(2.793.873)	(3.019.106)
Transferencia Programa Asesorías Técnicas Empresariales		(915.215)	(1.036.973)
Transferencia Programa Iniciativa Desarrollo de Mercado		(1.777.509)	(454.867)
Transferencia Programa Modernización Ferias Libres		(938.054)	(423.800)
Transferencia Programas Especiales		(1.022.305)	(1.641.101)
Amortización de intangibles		(8.393)	(13.774)
Depreciaciones del activo fijo		<u>(294.303)</u>	<u>(256.477)</u>
Total gastos de operación		<u>(35.389.071)</u>	<u>(25.271.295)</u>
TOTAL RESULTADO OPERACIONAL		<u>120.480</u>	<u>2.922.813</u>
RESULTADO NO OPERACIONAL:			
Otros ingresos	20	45.317	100.878
Otros egresos		(197.611)	(27.135)
Corrección monetaria	4	<u>(424.339)</u>	<u>(321.359)</u>
Total resultado no operacional		<u>(576.633)</u>	<u>(247.616)</u>
(Déficit) Superávit del ejercicio	17	(456.153)	2.675.197
Más: Patrimonio al inicio, actualizado	17	<u>19.688.138</u>	<u>17.012.941</u>
Patrimonio neto		<u>19.231.985</u>	<u>19.688.138</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 2013 Y 2012

(En miles de pesos)

	2013	2012
	M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION:		
Transferencias recibidas sector público	13.288.223	13.327.268
Recursos por aporte fiscal	21.841.139	14.534.063
Otros ingresos operacionales	168.520	423.400
Remuneraciones y gastos de administración	(9.365.632)	(10.113.942)
Transferencia Programa Capital Semilla Emprendimiento	(7.842.854)	(5.949.228)
Transferencia Programa Capital Semilla Empresa	(12.577.828)	(8.828.482)
Transferencia Programa Acceso al Financiamiento	(768.242)	1.491.275
Transferencia Programa Chile Emprende	(1.784)	-
Transferencia Programa Desarrollo Empresarial	(2.593.558)	(3.966.863)
Transferencia Programa Asesorías Técnicas Empresariales	(726.221)	(1.374.911)
Transferencia Programa Iniciativa Desarrollo Mercado	(1.420.206)	(1.430.815)
Transferencia Programa Modernización Ferias Libres	(1.039.945)	(884.157)
Transferencia Programa Especiales	(126.964)	(457.633)
Anticipos y depósitos terceros	1.252.977	945.276
Pago devengo años anteriores	<u>(707.262)</u>	<u>(1.270.809)</u>
Flujo neto por actividades de operación	<u>(619.637)</u>	<u>(3.555.558)</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Ingresos percibidos en Administración	11.109.931	14.213.660
Aplicación de fondos a programas	<u>(11.334.501)</u>	<u>(13.054.903)</u>
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	<u>(224.570)</u>	<u>1.158.757</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de activo fijo	39.950	9.167
Incorporación de activos fijos	<u>(250.561)</u>	<u>(473.037)</u>
Flujo neto originado por actividades de inversión	<u>(210.611)</u>	<u>(463.870)</u>
FLUJO NETO TOTAL NEGATIVO DEL EJERCICIO	(1.054.818)	(2.860.671)
Menos:		
Efecto de la inflación sobre efectivo y efectivo equivalente	<u>(133.213)</u>	<u>(160.290)</u>
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	(1.188.031)	(3.020.961)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	<u>6.217.423</u>	<u>9.238.384</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	<u>5.029.392</u>	<u>6.217.423</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 2013 Y 2012

(En miles de pesos)

	Nota N°	2013 M\$	2012 M\$
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:			
(Déficit) Superávit del ejercicio	17	(456.153)	2.675.197
Cargos (abonos) a resultado que no representan flujo de efectivo:			
Depreciación del ejercicio		294.303	256.478
Amortización intangibles		8.393	13.774
Corrección monetaria neta	4	424.339	321.359
Otros abonos		(256.986)	-
(Aumentos) disminuciones de activos circulantes:			
Deudores		244.884	(4.417.384)
Aumentos (disminuciones) de pasivos circulantes:			
Cuentas por pagar		(750.950)	(1.190.125)
Acreedores varios		(90.643)	(1.152.984)
Retenciones		<u>(36.824)</u>	<u>(61.873)</u>
Flujo neto negativo originado por las actividades de la operación		<u>(619.637)</u>	<u>(3.555.558)</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 2013 Y 2012

(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 2013 y 2012, 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 2013 y 2012 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 2012, 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 2,4%.

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 2013 es de 2,4% (2,1% en el año 2012).

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:

	2013	2012
	\$	\$
Unidad de Fomento	23.309,56	22.840,75
Dólar estadounidense	524,61	479,96

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 2013 y 2012 y sus reformulaciones son registrados como ingresos de gestión y fueron transferidos según los montos y conceptos que se resumen a continuación:

	2013	2012
	M\$	M\$
Corfo	13.288.223	13.327.268
Aporte fiscal libre	<u>21.841.139</u>	<u>14.534.063</u>
Totales	<u><u>35.129.362</u></u>	<u><u>27.861.331</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 2013 y 2012, 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 2013 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	2013 M\$	2012 M\$
Activo fijo	I.P.C	<u>37.102</u>	<u>28.564</u>
Total abonos		<u>37.102</u>	<u>28.564</u>
Pasivos			
Patrimonio	I.P.C	<u>(461.441)</u>	<u>(349.923)</u>
Total (cargos)		<u>(461.441)</u>	<u>(349.923)</u>
Pérdida por corrección monetaria		<u><u>(424.339)</u></u>	<u><u>(321.359)</u></u>

5. DISPONIBLE

El detalle de los saldos disponibles vigentes al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 son los siguientes:

	2013 M\$	2012 M\$
Sercotec	5.029.392	6.207.734
Corfo	<u>-</u>	<u>9.689</u>
Totales	<u><u>5.029.392</u></u>	<u><u>6.217.423</u></u>

6. DEUDORES

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el detalle de este rubro es el siguiente:

	2013	2012
	M\$	M\$
Deudores (1)	307.085	1.152.923
Deudores Desarrollo Empresarial	747.442	970.503
Deudores Asesorías Técnica Empresarial	148.944	346.049
Deudores Iniciativa de Desarrollo de Mercado	618.646	999.371
Deudores Ferias Libres	562.249	471.406
Deudores Capital Semilla Emprendimiento	5.572.754	4.483.652
Deudores Chile Emprende	6.713	11.999
Deudores Acceso Financiamiento	-	71.680
Deudores Servicio Desarrollo Empresarial	115.735	550.194
Deudores de Programas Especiales	2.101.628	3.068.896
Deudores Capital Semilla Empresa	7.415.558	5.899.613
Deudores en Cobranza Judicial	137.556	71.265
Provisión de deudores	<u>(67.979)</u>	<u>(69.610)</u>
Totales	<u>17.666.331</u>	<u>18.027.941</u>

- (1) El saldo del ejercicio 2013 y 2012 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 2013 y 2012 el detalle de este rubro es el siguiente:

	2013	2012
	M\$	M\$
Sercotec		
Cuentas por cobrar (1)	247.484	276.324
Otros	<u>147</u>	<u>46</u>
Total Sercotec	<u>247.631</u>	<u>276.370</u>
Corfo		
Cuentas por cobrar	<u>-</u>	<u>246</u>
Total Corfo	<u>-</u>	<u>246</u>
Totales	<u><u>247.631</u></u>	<u><u>276.616</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:

	2013	2012
	M\$	M\$
Por llamadas telefónicas	-	43
Documentos protestados	<u>-</u>	<u>859</u>
Totales	<u><u>-</u></u>	<u><u>902</u></u>

9. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la composición del activo fijo es la siguiente:

	2013 M\$	2012 M\$
Terrenos	<u>2.942</u>	<u>2.942</u>
Construcciones y obras de infraestructura:		
Obras de infraestructura	655.149	655.149
Instalaciones	<u>112.256</u>	<u>112.256</u>
Total construcciones y obras en construcción	767.405	767.405
Depreciación acumulada	<u>(364.772)</u>	<u>(344.443)</u>
Totales	<u>402.633</u>	<u>422.962</u>
Maquinarias y equipos:		
Maquinarias de Oficina y Equipos	<u>1.162.912</u>	<u>1.134.532</u>
Total maquinarias y equipos	1.162.912	1.134.532
Depreciación acumulada	<u>(539.251)</u>	<u>(492.512)</u>
Totales	<u>623.661</u>	<u>642.020</u>
Otros activos fijos:		
Vehículos terrestres	529.669	506.966
Muebles y enseres	191.669	177.615
Bienes excluidos	<u>24.605</u>	<u>39.954</u>
Total otros activos fijos	745.943	724.535
Depreciación acumulada	<u>(367.846)</u>	<u>(260.526)</u>
Totales	<u>378.097</u>	<u>464.009</u>
Total activo fijo, bruto	2.679.202	2.629.414
Depreciación acumulada	<u>(1.271.869)</u>	<u>(1.097.481)</u>
Total activo fijo, neto	<u><u>1.407.333</u></u>	<u><u>1.531.933</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 2013 y 2012 al cierre de cada ejercicio son los siguientes:

	2013	2012
	M\$	M\$
Sistemas computacionales	96.972	105.018
Amortización acumulada de sistema computacionales	<u>(11.977)</u>	<u>(54.538)</u>
Totales	<u><u>84.995</u></u>	<u><u>50.480</u></u>

11. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se agrupan las operaciones que fueron comprometidas al 31 de diciembre de 2013 y 2012, quedando pendiente su cancelación para el año siguiente, su composición es la siguiente:

	2013	2012
	M\$	M\$
Documentos por pagar Sercotec	<u>552.747</u>	<u>1.280.014</u>
Totales	<u><u>552.747</u></u>	<u><u>1.280.014</u></u>

Los valores del ejercicio 2013 y 2012, 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 2013	Apertura de saldos	Administración fondos	Aplicación Operación Fondos	Aplicación Administración Fondos	Saldos 2013
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Sercotec					
Administración de fondos	11.028.286	10.440.608	(10.983.169)	(351.332)	10.134.393
Otros aportes	6.460.232	8.237.331	(7.941.259)	-	6.756.304
Traspaso de aportes pendiente de rendición	(13.098.632)	373.251	-	-	(12.725.381)
Subtotal	4.389.886	19.051.190	(18.924.428)	(351.332)	4.165.316
Corfo					
Fat	1.787	-	(1.787)	-	-
Otros	6.598	-	(6.598)	-	-
Subtotal	8.385	-	(8.385)	-	-
Total fondos de terceros	4.398.271	19.051.190	(18.932.813)	(351.332)	4.165.316

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	5.730.086	14.150.232	(8.162.287)	(423.170)	(1.896)	11.292.965
Otros aportes	3.696.161	7.386.667	(4.467.550)	-	-	6.615.278
Traspaso de aportes pendientes de rendición	<u>(6.091.657)</u>	<u>(7.321.342)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13.412.999)</u>
Subtotal	<u>3.334.590</u>	<u>14.215.557</u>	<u>(12.629.837)</u>	<u>(423.170)</u>	<u>(1.896)</u>	<u>4.495.244</u>
Corfo						
Fat	1.830	-	-	-	-	1.830
Otros	<u>6.755</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.755</u>
Subtotal	<u>8.585</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.585</u>
Total fondos de terceros	<u><u>3.343.175</u></u>	<u><u>14.215.557</u></u>	<u><u>(12.629.837)</u></u>	<u><u>(423.170)</u></u>	<u><u>(1.896)</u></u>	<u><u>4.503.829</u></u>

13. DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2013 y 2012 corresponde al siguiente detalle:

	2013	2012
	M\$	M\$
Documentos caducados	<u>11.702</u>	<u>23.022</u>
Totales	<u><u>11.702</u></u>	<u><u>23.022</u></u>

14. ACREEDORES VARIOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2013 y 2012 corresponde al siguiente detalle:

	2013	2012
	M\$	M\$
Acreeedores varios Sercotec	194.411	288.378
Acreeedores varios Corfo	<u>-</u>	<u>56</u>
Totales	<u><u>194.411</u></u>	<u><u>288.434</u></u>

15. RETENCIONES

El rubro presenta el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

	2013	2012
	M\$	M\$
Descuentos previsionales	123.135	161.446
Retenciones Impuesto 10% profesional	7.682	7.266
Retenciones Impuesto 10% profesional programas de fomento	<u>3.520</u>	<u>4.478</u>
Totales	<u><u>134.337</u></u>	<u><u>173.190</u></u>

16. OTRAS PROVISIONES

El rubro presenta el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

	2013	2012
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones (1)	<u>145.184</u>	<u>148.668</u>
Totales	<u><u>145.184</u></u>	<u><u>148.668</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.

17. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 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\$
2013					
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
2012	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
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
Actualización extracontable 2,4%	-	58.321	340.420	62.700	461.441
Saldos actualizados al 31 de diciembre de 2012	39.293	2.449.060	14.524.588	2.675.197	19.688.138

18. 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 2012.

19. CAUCIÓN OBLIGADA CON TERCEROS

Al 31 de diciembre se encuentran constituidas a favor del Servicio 160 pólizas al año 2013 (135 en el año 2012) de fidelidad funcionaria y 61 al año 2013 (65 en el año 2012) pólizas de manejo de valores fiscales. Los montos asegurados son 12 sueldos base para fidelidad funcionaria y 12 sueldos base para manejo de valores en el año 2013 (24 sueldos base en el año 2012).

20. OTROS INGRESOS

El rubro otros ingresos, presenta los ingresos no operacionales según el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

	2013	2012
	M\$	M\$
Vehículos	39.950	8.984
Muebles y enseres	-	182
Costos de venta activo fijo	(17.949)	(15.831)
Ajuste ingresos (1)	<u>23.316</u>	<u>107.543</u>
Totales	<u><u>45.317</u></u>	<u><u>100.878</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\$93.774.614 (M\$82.936.579 en el año 2012).

Al 31 de diciembre de 2013 Sercotec tiene en custodia los siguientes documentos como sigue:

	2013	2013	2012	2012
	Cantidad	M\$	Cantidad	M\$
Pagarés	40.984	79.038.409	30.528	67.646.429
Pólizas de seguros	1.911	10.208.447	1.510	9.385.321
Boletas bancarias	1.224	3.984.576	1.500	5.305.696
Otros	259	543.182	198	599.132
Totales	<u>44.378</u>	<u>93.774.614</u>	<u>33.736</u>	<u>82.936.578</u>

b) Juicios

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 Infracional por Reglamento de Copropiedad interpuesta en el juzgado de policia 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.

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 afectará el patrimonio de la Corporación.

22. REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

Durante el ejercicio 2013 se cancelaron M\$51.932 por concepto de dietas del Directorio de Sercotec y por el ejercicio 2012 el monto pagado fue de M\$52.019.

23. SANCIONES

En el año 2013 y 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 2014, 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.
