

Grant Thornton

Servicios y Soluciones Tecnológicas S.A.

Estados financieros e informe de los auditores independientes
al 31 de diciembre de 2009 y 2008

Contenido

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Surlatina Auditores Ltda.
National office
A. Barros Errázuriz 1954, Piso 18
Santiago
Chile

T +56 2 651 3000
F +56 2 651 3033
E gtchile@gtchile.cl
www.gtchile.cl

Informe de los auditores independientes

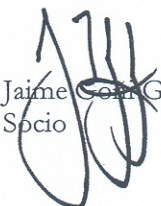
A los señores Presidente, Directores y Accionistas de:
Servicios y Soluciones Tecnológicas S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los balances generales de Servicios y Soluciones Tecnológicas S.A. al 31 de diciembre de 2009 y 2008 y a los correspondientes estados de resultados y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. La preparación de dichos estados financieros (que incluyen sus correspondientes Notas) es responsabilidad de la administración de Servicios y Soluciones Tecnológicas S.A. Nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre estos estados financieros, con base en las auditorías que efectuamos.

Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas de auditorías 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 errores significativos. Una auditoría comprende el examen, a base de pruebas de evidencia que respaldan los importes y las informaciones revelados en los estados financieros. Una auditoría comprende, también, una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la Sociedad, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestras auditorías constituyen una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Servicios y Soluciones Tecnológicas S.A. al 31 de diciembre de 2009 y 2008 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

Santiago, Chile
19 de febrero de 2010


Jaime Colla Garrido
Socio

Balances generales

Al 31 de diciembre de

	Notas	2009 M\$	2008 M\$
Activos			
Circulante:			
Disponible	5	4.051	2.506
Depósitos a plazo	6	16.053	30.307
Deudores por ventas	7	-	4.150
Deudores varios	8	300	-
Impuestos por recuperar	9	1.174	1.172
Total activo circulante		21.578	38.135
Fijo:			
Maquinas y equipos	10	3.443	3.363
Otros activos fijos	10	1.232	1.205
Depreciación acumulada	10	(4.675)	(4.568)
Total activo fijo neto		-	-
Otros:			
Inversión en empresas relacionadas	11	5.037	5.037
Documentos y cuentas por cobrar empresas relacionadas largo plazo	12	206.389	201.642
Total otros activos		211.426	206.679
Total activos		233.004	244.814

Balances generales

Al 31 de diciembre de

	Notas	2009 M\$	2008 M\$
Pasivos y patrimonio			
Circulante:			
Cuentas por pagar	13	228	2.927
Provisiones	14	5.591	-
Retenciones	15	150	89
Total pasivo circulante		5.969	3.016
Largo plazo:			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras		-	-
Total pasivo largo plazo		-	-
Patrimonio:			
Capital pagado	17	2.267.033	2.267.033
Resultado acumulado	17	(2.025.235)	(1.996.323)
Resultado del ejercicio	17	(14.763)	(28.912)
Total patrimonio		227.035	241.798
Total pasivos y patrimonio		233.004	244.814
		-	-

Estados de resultados

Por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero
y el 31 de diciembre de

	Notas	2009 M\$	2008 M\$
Resultado operacional:			
Ingresos de explotación			
Costos de explotación			
Margen de explotación		-	-
Gastos de administración y ventas		(13.769)	(9.487)
Total resultado operacional		(13.769)	(9.487)
Resultado no operacional:			
Ingresos financieros		532	2.360
Otros egresos fuera de la explotación (menos)		(7.070)	(170)
Corrección monetaria	4	5.544	(21.615)
Total resultado no operacional		(994)	(19.425)
Resultado antes de impuesto a la renta		(14.763)	(28.912)
Impuesto a la renta		-	-
Resultado del ejercicio		(14.763)	(28.912)

Estados de flujo de efectivo

Por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero
y el 31 de diciembre de

		2009 M\$	2008 M\$
Flujo originado por actividades de la operación			
Utilidad del ejercicio		(14.763)	(28.912)
Cargos (abonos) a resultados que no significan movimiento de efectivo:			
Corrección monetaria	4	(5.544)	21.615
Castigo y provisiones		7.070	170
Disminución (aumento) de activos:			
Deudores por ventas		2.770	-
Aumento (disminución) de pasivos:			
Cuentas por pagar empresas relacionadas		(2.770)	-
Flujo positivo (negativo) originado en actividades de operación		(13.237)	(7.127)
Flujo negativo originado por actividades de inversión			
Adiciones y bajas de activos fijos		-	-
Flujo negativo (negativo) originado en actividades de inversión		-	-
Flujo originado por actividades de financiamiento			
Obtención (Pago) de préstamos		-	-
Flujo positivo (negativo) originado en actividades de financiamiento		-	-
Flujo neto total (negativo) del ejercicio		(13.237)	(7.127)
Efecto de la inflación sobre el efectivo y efectivo equivalente		528	(3.715)
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente		(12.709)	(10.842)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		32.813	43.655
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente		20.104	32.813

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 y 2008

1 Constitución y objeto de la Sociedad

Servicios Mineros Industriales Sociedad Anónima Cerrada, cuyo nombre de fantasía es SERMINSA y en un principio SERVINSA (Corregido por Acta J-G-E- Accionistas del 03 de septiembre de 1994), se constituye por escritura pública de fecha 02 de mayo de 1994, ante el Notario de Santiago don Mario Baros Gonzáles, inscrita a fs. 9098 N° 7466 de fecha 04 de mayo de 1994 del Registro de Comercio.

Por acta de junta general de accionistas del 28 de junio 2000, se acuerda fusión de ARCOMET S.A. con Inprometal S.A. por lo tanto ARCOMET S.A. pasa a ser accionista de SERMINSA.

Por acta de junta general de accionistas de 04 de noviembre de 2009, se modifica la razón social y nombre de fantasía. En esta misma oportunidad se amplía el giro a la actividad de prestador de servicios y soluciones tecnológicas asociadas al área de la tecnología de la información.

2 Principales criterios contables aplicados

a) General

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 y 2008, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

a) Período contable

Los estados financieros cubren el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2009 y 2008.

b) Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

Estos estados financieros han sido emitidos sólo para efectos de hacer un análisis individual de la Sociedad y, en consideración a ello, deben ser leídos en conjunto con los estados financieros consolidados, que son requeridos por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

c) Corrección monetaria

Los estados financieros han sido ajustados para reconocer los efectos de la variación en el poder adquisitivo de la moneda ocurrida en el ejercicio. Para estos efectos se han aplicado las disposiciones vigentes que establecen que los activos y pasivos no monetarios y el capital propio inicial y sus variaciones, deben actualizarse con efecto en resultados, según los índices oficiales del Instituto Nacional de Estadísticas, los que dan origen a un -2,3 % para el año 2009 (8,9% en 2008). Las cuentas de ingreso y gastos del ejercicio, se presentan a valor históricos.

Los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre de 2008 se presentan actualizados en un -2,3 %, para expresarlos en moneda de cierre al 31 de diciembre de 2009.

El detalle de la aplicación de las normas de corrección monetaria, se detalla en la Nota 4.

d) Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades reajustables se presentan al valor vigente al cierre, según se detalla a continuación:

	2009	2008
Unidad monetaria	\$	\$
Unidad de fomento	20.942,88	21.452,57
Dólar observado	507,10	636,45

e) Estimación deudores incobrables

Las cuentas y documentos por cobrar se presentan netas de provisión para deudas incobrables, que ha sido constituida considerando aquellos créditos que, en opinión de la administración, son de dudosa recuperabilidad.

f) Activo fijo

El activo fijo, se presenta a valor histórico, considerando que su vida útil concluyó. Por lo tanto al cierre del presente ejercicio, los bienes quedan a valor residual (\$ 1).

No hay depreciación en el ejercicio, considerando que los bienes tienen su vida útil concluida.

g) Impuesto a la renta e impuesto diferido

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008 la Sociedad no constituyó provisión de impuesto a la renta debido a que presenta pérdida tributaria.

h) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de la preparación del estado de flujo de efectivo, de acuerdo a lo señalado en el boletín Técnico N° 50 del Colegio de Contadores de Chile A.G. y en la Circular N° 1.312 de la Superintendencia de Valores y Seguros, la Sociedad ha considerado como efectivo el rubro disponible y como efectivo equivalente el rubro depósitos a plazo.

Se incluyen bajo el rubro “flujo originado por actividades de la operación” todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o de financiamiento.

3 Cambios contables

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2009 no hubo cambios en la aplicación de principios de contabilidad de general aceptación, que puedan afectar significativamente la interpretación de estos estados financieros.

4 Corrección monetaria

La aplicación del mecanismo de corrección monetaria originó un abono a resultados ascendente a M\$ 5.544 en el año 2009 (abono de M\$ -21.615 en 2008), según el siguiente detalle:

	2009 M\$	2008 M\$
Actualización de :		
Patrimonio	5.692	(22.124)
Pasivo circulante y largo plazo	-	-
Activo circulante	-	411
Activo fijo	-	-
Otros activos	(148)	98
(Cargo) abono neto a resultados	5.544	(21.615)

5 Disponible

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2009 M\$	2008 M\$
Caja	-	-
Cuentas corrientes moneda nacional Banco Chile	4.051	2.056
Total	4.051	2.056

6 Valores negociables

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2009 M\$	2008 M\$
Depósitos a plazo	16.053	30.307
Total	16.053	30.307

7 Deudores por venta

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2009 M\$	2008 M\$
Deudores por venta	9.499	11.987
Estimación deudores por venta	(9.449)	(7.837)
Total	-	4.150

8 Deudores varios

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2009 M\$	2008 M\$
Fondo a rendir	300	-
Total	300	-

9 Impuestos por recuperar

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2009 M\$	2008 M\$
IVA Crédito Fiscal	1.174	1.172
Total	1.174	1.172

10 Activo fijo

Al 31 de diciembre de 2009 y 2008, el rubro activo fijo está compuesto de los siguientes conceptos:

	2009 M\$	2008 M\$
Maquinarias y equipos	3.443	3.363
Muebles y enseres	1.232	1.205
Subtotal	4.765	4.568
Depreciación acumulada	(4.675)	(4.568)
Total activo fijo neto	-	-

11 Inversiones permanentes

Corresponde a los derechos que tienen Servicios y Soluciones Tecnológicas S.A., sobre FUNDAC S.A. representada por 2.208.988 acciones cuyo valor de pago fue de M\$3.603, los cuales se encuentran íntegramente suscritos y pagados. La actualización de la cuenta al 31 de diciembre 2009 y 2008, por efecto de la corrección monetaria alcanza a M\$ 5.037.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2009 M\$	2008 M\$
Fundición de Aceros Especiales S.A.	5.037	5.037
Total	5.037	5.037

12 Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas

Cuentas por cobrar

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2009 M\$	2008 M\$
Fabricas y Maestranzas del Ejercito	206.389	201.642
Total	206.389	201.642

Esta deuda de M\$ 206.389 corresponde a FAMAE, por la venta de activos fijos (instalaciones en Santiago y Otros Equipos), de acuerdo a esto la Contraloría General de la Republica, ha dispuesto en el Punto N° 2 de las conclusiones correspondientes al informe N° 1.218/09 de la fecha 01 de diciembre de 2009, lo siguientes: Servicios Y Soluciones Tecnológicas S.A. deberá efectuar las acciones necesarias, para regularizar la situación relacionada con la cuenta por cobrar a su empresa matriz FAMAE indicada en el párrafo II, N° 4, letra c), presente lo que deberá ponerse en conocimiento de esta Contraloría General oportunamente .

13 Cuentas por pagar

Esta cuenta se detalla como sigue:

	2009 M\$	2008 M\$
Proveedor		
Facturas Proveedores	228	2.927
Total	228	2.927

14 Provisiones

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2009 M\$	2008 M\$
Provisión:		
ENTEL S.A.	270	-
Sodexo	3.041	-
I.S.T.	2.280	-
Total	5.591	-

15 Retenciones

Esta cuenta se detalla como sigue:

	2009 M\$	2008 M\$
Impuestos retenidos	150	89
Total	150	89

16 Impuestos a la renta

La Sociedad determina sus impuestos a la renta sobre las bases descritas en la Nota 2 (g). Al 31 de diciembre de 2009 y 2008. La Sociedad no ha efectuado provisión por impuesto a la renta de primera categoría por presentar pérdidas tributarias.

17 Patrimonio

El movimiento de las cuentas de patrimonio durante los años 2009 y 2008 fue el siguiente:

Descripción	Capital pagado M\$	Utilidad (pérdida) acumulada M\$	Utilidad pérdida) del ejercicio M\$	Total M\$
Saldo 01/01/09	2.320.402	(2.043.319)	(29.593)	247.490
Traspasos		(29.593)	29.593	-
Corrección monetaria	(53.369)	47.677	-	(5.692)
Utilidad del ejercicio	-	-	(14.763)	(14.763)
Saldo al 31/12/2009	2.267.033	(2.025.235)	(14.763)	227.035
Saldo 01/01/08	2.130.764	(1.851.376)	(24.950)	254.438
Traspasos	-	(24.950)	24.950	-
Corrección monetaria	189.638	(166.993)	-	22.645
Utilidad del ejercicio	-	-	(29.593)	(29.593)
Saldo al 31/12/2008	2.320.402	(2.043.319)	(29.593)	247.490
Saldo actualizado al 31 de diciembre de 2009	2.267.033	(1.996.323)	(28.912)	241.798

El capital de la Sociedad es de M\$ 1.634.195, suscrito y pagado, con la participación de los siguientes accionistas

Sociedad	Participación (%)	Acciones	M\$
FAMAE	99,16	1.062.393.043	1.620.520
ARCOMET	0,84	8.999.699	13.676
Total	100	1.634.195.350	1.634.195

1071.392.742

18 Contingencias y compromisos

La administración de la Sociedad no registra contingencias ni compromisos de hechos ocurridos entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

19 Hechos posteriores

La administración de la Sociedad no tiene conocimiento de hechos ocurridos entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (19 de febrero de 2010) que puedan afectar significativamente su situación patrimonial y resultados a esta fecha.