

CHECKENGINE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2012

1. ANTECEDENTES.-

CHECKENGINE S.A., compañía constituida con la finalidad de "Realizar actividades relacionados con el funcionamiento de talleres mecánicos, compraventa de repuestos automotores, industriales; compraventa, importación y exportación de neumáticos, aros, accesorios de vehículos electrónicos, alarmas para vehículos, vidrios de protección; láminas de seguridad, mecánicos y de toda índole"; con RUC 1891745121001, y domicilio principal en la ciudad de Ambato, en las calles Av. Los Atis s/n y Av. Julio Jaramillo, parroquia Celiano Monge, constituida mediante Escritura Publica No. 3084 de la Notaria Quinta del Cantón Ambato con fecha 05 de Septiembre de 2011, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ambato el día 03 de octubre de 2011 bajo el registro No. 0801, y con el N° 3084 del Libro Repertorio. Cuyo plazo de duración es hasta el 03 de octubre de 2061.

2. SISTEMA DE CONTABILIDAD.-

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CHECKENGINE S.A. al 31 de diciembre de 2012 fueron preparados y presentados de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, a las Normas Internacionales de Información Financiera, a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y la normativa legal vigente en el Ecuador.

3. ESTADOS FINANCIEROS.-

CHECKENGINE S.A., pone a vuestra disposición los siguientes Estados Financieros, los cuales se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, y cuyo periodo económico comprende desde el 01 de enero de 2012, al 31 de diciembre de 2012.

- ✓ Estado de Situación Financiera (Balance General)
- ✓ Estado de Resultados Integral
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL)

10101 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

NOTA 1

Caja General.- Esta cuenta se encuentra encerrada, puesto que los valores recaudados, son depositados en la cuenta corriente de la empresa.

NOTA 2

Caja Chica.- Esta cuenta registra el valor de \$ 1.000,00 que están bajo la responsabilidad del Ing. Poul Groes-Petersen, para cubrir gastos menores de la empresa.

NOTA 3

B. Internacional.- Esta cuenta se encuentra encerrada, puesto que al 31/12/2012 la cuenta de la empresa mantenía un sobregiro bancario.

1010205 Documentos y cuentas por cobrar Clientes no Relacionados.-

NOTA 4

Clientes.- Esta cuenta refleja el valor por cobrar de los siguientes clientes de la empresa al 31/12/2012:

FACTURA	CLIENTE	FECHA DE EMISION	VALOR	ABONOS	SALDO
				valor	
	Sr Santos				96,00
300	Autopolo	27-ago	22,00		22,00
380	Erik Groes-Petersen	26-sep	942,52	471,52	471,00
332	Jorge Aucapiña	10-sep	125,06		125,06
412	Hibo Rodriguez	12-oct	7,54		7,54
414	Antonio Vela	15-oct	923,99	570,00	346,49
441	Zonnia Córdova	24-oct	18,15		18,15
456	Cauchosierra	31-oct	2,23		2,23
495	Israel Galarza	19-nov	20,26	15,00	5,26
509	Alfredo Villacreses	24-nov	351,84		351,84
525	Israel Galarza	30-nov	60,10		60,10
535	María de Howitt	04-dic	136,01		136,01
538	Gonzalo Revelo	07-dic	143,60	75,80	67,80
550	IESS	10-dic	18,00		18,00
551	Muebles León	11-dic	41,83		41,83
584	Héctor González	18-dic	1.960,18	655,00	1.305,18
					3.074,49

1010208 Otras Cuentas por Cobrar.-

NOTA 5

Reclamaciones Tarjetas de Crédito.- Esta cuenta refleja el valor por cobrar de los siguientes recaps por ventas con tarjetas de crédito al 31/12/2012.

FECHA	CLIENTE	Factura de Venta	T/C	# DOC.	DETALLE	VALOR
03/12/2012	Fernando Miño	533	Diners Club	1025	Dif. Sin int. 3 m	136,36
13/12/2012	Enrique Chacon	567	Diners Club	1028	Dif. Sin int. 3 m	102,85
21/12/2012	Eleana Hervas	592	Diners Club	1033	Corriente	85,08
21/12/2012	Juan Sevilla	594	Diners Club	1034	Corriente	249,73
						574,02

NOTA 6

Anticipo a Empleados.- Esta cuenta refleja el valor de anticipos a los siguientes empleados:

- German Paredes \$ 160.00
- José Padilla \$149.60

NOTA 7

Anticipo Proveedores.-Esta cuenta refleja el valor de \$ 0.86 cancelados en exceso al proveedor Alemania Motors Fac. 5633

1010209 Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro.-

NOTA 8

Provisión Cuentas Incobrables.- Esta cuenta refleja el valor del 1% sobre el valor total de la cartera al 31/12/2012 (3.074.49)

NOTA 9

1010306 Inventario de Productos Terminados y Mercad. En Almacén-Comprado a Terceros

Esta cuenta refleja la suma total de todos los artículos que la empresa cuenta para la venta de repuestos, lubricantes y neumáticos.

1010311 Inventario de Herramientas

Esta cuenta refleja el valor de todas las herramientas que la empresa cuenta para realizar las actividades diarias.

NOTA 10

1010401 Seguros anticipados

Esta cuenta refleja el valor del seguro pagado en la compra de la Camioneta LUV-DMAX según Factura. 004-001-0000468 de CENTRALCAR S.A.

NOTA 11

10105 Activos por Impuestos Corrientes

Esta cuenta refleja los impuestos pagados por anticipado al fisco, los cuales se detallan a continuación:

1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 11.606.63
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	\$ 433.31

NOTA 12

1020104 Instalaciones.- Esta cuenta refleja el valor de los bienes de la empresa que se detalla a continuación al 31/12/2012.

CANT.	BIEN	PROVEEDOR	FECHA DE ADQUISICIÓN	FACTURA #	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	INSTALACIONES TALLER	Arq. William Salazar	22/02/2012	1551	17.563,69	17.563,69
1	CERCA ELECTRICA	Ing. Roberto Ponce	22/05/2012	25718	1.124,00	1.124,00
					SUMAN	18.687,69

NOTA 13

1020105 Muebles y Enseres.- Esta cuenta refleja el valor de los bienes de la empresa que se detalla a continuación al 31/12/2012.

CANT.	BIEN	CODIGO	UBICACIÓN	PROVEEDOR	FECHA DE ADQUISICIÓN	FACTURA #	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	ARCHIVADOR 4 GABETAS	ME-ARCH-001	Oficinas	José López	17/01/2012	4316	138,39	138,39
1	ARCHIVADOR 3 GABETAS	ME-ARCH-002	Oficinas	José López	17/01/2012	4316	102,67	102,67
1	ARCHIVADOR AÉREO	ME-ARCH-003	Oficinas	José López	17/01/2012	4316	80,36	80,36
8	ESTANTERÍA MODULAR	ME-ESTA-001-008	Bodega	Muebles León	31/01/2012	3507	78,58	628,64
1	COUNTER'S 150X140X110 WENG	ME-ESCR-001	Oficinas	Gustavo López	03/02/2012	417	312,50	312,50
1	LOOKER'S 120X45X180 6 PUERTAS	ME-MOD-001	Oficinas	Gustavo López	03/02/2012	417	330,36	330,36
1	MODULAR L 175X140X75 WENGUE	ME-ESCR-002	Oficinas	Gustavo López	03/02/2012	417	200,89	200,89
1	CAFETERA MIXTA 120X45X85 3 PUERTAS	ME-MOD-002	Oficinas	Gustavo López	03/02/2012	417	165,18	165,18
1	SILLÓN BRAMA ALTO TAPIZADO EXP. NEGRO	ME-SILL-001	Oficinas	Gustavo López	03/02/2012	417	156,25	156,25
1	ESCRITORIO 150X71X75 TOB WENG	ME-ESCR-003	Oficinas	Gustavo López	03/02/2012	417	151,79	151,79
2	SILLÓN SECRETARIO CON CODERAS EXP. NEG.	ME-SILL-002-003	Oficinas	Gustavo López	03/02/2012	417	89,29	178,58
2	SILLA FIJA CROMADA CON CODERAS	ME-SILL-004-005	Oficinas	Gustavo López	03/02/2012	417	66,96	133,92
2	SILLA APILABLE PINTADA TAPIZ EXP. NEGRA	ME-SILL-006-007	Oficinas	Gustavo López	03/02/2012	417	26,79	53,58
1	MESA CENTRO 80X43X40 VIDRIO	ME-MESA-001	Oficinas	Gustavo López	03/02/2012	417	75,89	75,89
2	ANAQUEL GIGANTE	ME-ANAQ-001-002	Bodega	Muebles León	22/03/2012	3720	191,96	383,92
1	PUERTA 243X87	ME-PUERT-001	Oficinas	Muebles León	11/04/2012	490	151,79	151,79
1	REPIZA 110X25X36	ME-REPZ-001	Oficinas	Muebles León	11/04/2012	490	53,57	53,57
							SUMAN	3.298,28

NOTA 14

1020106 Maquinaria y Equipo.-Esta cuenta refleja el valor de los bienes de la empresa que se detalla a continuación al 31/12/2012.

CANT.	BIEN	CODIGO	UBICACIÓN	PROVEEDOR	FECHA DE ADQUISICIÓN	FACTURA #	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	ELEVADOR DE CUATRO POSTES	MAEQ-ELV4P	Taller	Aviauto	05/01/2012	14574	5.502,65	5.502,65
1	PUENTE RODANTE NEUMATICO	MAEQ-PTEROD	Taller	Aviauto	05/01/2012	14574	1.925,89	1.925,89
3	ELEVADOR DOS POSTES	MAEQ-ELV2P	Taller	Aviauto	05/01/2012	14574	2.469,60	7.408,80
1	DESENLANTADORA LAUNCH TWC-401	MAEQ-DESEL	Taller	Conauto	31/01/2012	114563	1.658,50	1.658,50
1	BALANCEADOR LAUNCH KWB-402	MAEQ-BALANC	Taller	Conauto	31/01/2012	114563	1.158,32	1.158,32
1	COMPRESOR CAMPBELL HAUSFELD SHP VER	MAEQ-COMP	Taller	Conauto	31/01/2012	114563	1.329,00	1.329,00
1	ALINEADOR LAUNCH X-631	MAEQ-ALIND	Taller	Conauto	15/03/2012	115611	7.900,00	7.900,00
1	SCANNER MULTIMARCA SCAN WARELEAD	MAEQ-SCANN-1	Taller	Aviauto	04/04/2012	15451	3.281,07	3.281,07
1	SCANNER	MAEQ-SCANN-2	Taller	Ing. Poul	30/04/2012	5	124,10	124,10
1	OSCILOSCOPIO	MAEQ-OSCILOS	Taller	Ing. Poul	30/04/2012	5	377,68	377,68
							SUMAN	30.666,00

NOTA 15

1020108 Equipo de Cómputo.-Esta cuenta refleja el valor de los bienes de la empresa que se detalla a continuación al 31/12/2012.

CANT.	BIEN	CODIGO	UBICACIÓN	PROVEEDOR	FECHA DE ADQUISICIÓN	FACTURA #	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	HP DL120 G6 X3430 PLUGGABLE SATA US SVR	EQCOM-HP	Oficina	Edgar López	09/02/2012	774	1.410,00	1.410,00
1	TABLETA DIGITAL 32GB OCONIA TAB W500	EQCOM-TABL	Oficina	PACO	21/02/2012	55819	719,00	719,00
1	COMPUTADOR ESCRITORIO INTEL ATOM 1,66 GHZ	EQCOM-INTELATOM	Oficina	Edgar López	26/03/2012	832	465,00	465,00
1	NOTEBOOK HP 435 AMD DUAL CORE E-450 APU 1,6	EQCOM-NOTEBOOK	Oficina	Edgar López	26/03/2012	832	495,00	495,00
1	IMPRESORA EPSON MATRICIAL LX-300	EQCOM-IMPIMATEPS	Oficina	Edgar López	26/03/2012	832	265,00	265,00
2	DISCO DURO EXTERNO HITACHI	EQCOM-DISDURHIT	Oficina	Eduardo Jurado	07/12/2012	61	128,00	256,00
							SUMAN	3.610,00

NOTA 16

1020109 Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil.- Esta cuenta refleja el valor de los bienes de la empresa que se detalla a continuación al 31/12/2012.

CANT.	BIEN	CODIGO	PROVEEDOR	FECHA DE ADQUISICIÓN	FACTURA #	VALOR TOTAL
1	CAMIONETA LUV D-MAX TM 3.0 4X4 DIESEL	VEH-CHVLUVDMAX	Central Car	18/10/2012	468	26.784,82

NOTA 17

1020110 Otras Propiedades, Planta y Equipo.- Esta cuenta refleja el valor de los bienes de la empresa que se detalla a continuación al 31/12/2012.

CANT.	BIEN	CODIGO	UBICACIÓN	PROVEEDOR	FECHA DE ADQUISICIÓN	FACTURA #	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	SO TV 22	EQOFIC-SOTV22	Oficina	La Favorita	13/03/2012	1716	459,41	459,41
1	BIOMETRICO	EQOFIC-BIOMET	Oficina	Solinfo	21/03/2012	595	750,00	750,00
1	MAQUINA FAX PANASOCIC	EQOFIC-FAX	Oficina	La Favorita	27/03/2012	2194	94,90	94,90
1	TELEFONO INALAMBRICO PANASINIC	EQOFIC-TEFINAL	Oficina	La Favorita	27/03/2012	2199	79,46	79,46
							SUMAN	1.383,77

NOTA 18

1020112 Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo.- Esta cuenta refleja el valor de las depreciaciones de todos los activos fijos de la empresa que se detalla a continuación al 31/12/2012

BIEN	VALOR EN LIBROS	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPREC	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC	DEP. 2012
Y ENSERES	3.298,28	329,83	2.968,45	1,12	19,00	21,18	24,22	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	263,43
RIA Y EQUIPO	30.666,01	3.066,60	27.599,41	96,44	142,37	173,97	223,77	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	2.476,52
E COMPUTO	3.610,00	1.203,33	2.406,67	-	23,59	43,21	62,11	62,11	62,11	62,11	62,11	62,11	62,11	62,11	65,90	629,59
E OFICINA	1.383,77	138,38	1.245,39	-	-	4,07	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	97,48
S	26.784,82	5.356,96	21.427,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,76	357,13	357,13	869,02
ONES	18.687,69	1.868,77	16.818,92	-	39,52	131,73	131,73	134,26	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	1.418,33
	84.430,57	11.963,87	72.466,70	97,57	224,48	374,16	452,21	461,48	467,38	467,38	467,38	467,38	622,14	824,51	828,30	5.754,36

NOTA 19

2010301 Cuentas y Documentos por cobrar Locales.-

1. Proveedores.-

En esta cuenta se refleja el valor que la empresa adeuda con el Ing. Poul Groes-Petersen por gastos menores pagados por el señor Gerente que aún no le son cancelados por \$ 6.441,22.

NOTA 20

2. Sueldos por pagar.-

En esta cuenta se refleja el valor que la empresa adeuda con el personal de la empresa puesto que en el mes de diciembre 2012 se entregó un anticipo a todos los empleados, quedando pendiente el saldo a cancelar los primeros días de enero 2013, y la diferencia corresponde al sueldo del Ing. Poul Groes-Petersen que aún no ha sido cancelado, el detalle se presenta a continuación:

Sueldos diciembre 2012

- Alex Mora	Jefe de Taller	\$ 314.78
- German Paredes	Mecánico	\$ 234.99
- Paola Ruiz	Contadora	\$ 305.99
- José Padilla	Mecánico	\$ 323.24
- Rolando Ocampo	Mecánico	\$ 161.45
- Poul Groes-Petersen	Gerente	\$ 7194.80

3. Sobregiro Bancario

En esta cuenta se refleja el valor de \$ 13.759,57 por sobregiro bancario al 31/12/2012.

NOTA 21

2010501 Provisiones Locales.- En esta cuenta se refleja el valor de la provisión mensual acumulada por pagar en las fechas respectivas, se detalla a continuación:

- Décimo Tercera Remuneración	\$ 303,36
- Décimo Cuarta Remuneración	\$ 656,99

NOTA 22

2010701 Con la Administración Tributaria.-

- Retenciones en la Fuente IVA

En esta cuenta se refleja el valor de \$ 150,26 correspondientes a las retenciones del IVA que deberá ser devuelto al fisco en enero 2013.

- Retenciones en la Fuente Impuesto Renta

En esta cuenta se refleja el valor de \$ 167,98 correspondientes a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que deberá ser devuelto al fisco en enero 2013.

NOTA 23

2010703 Con el IESS- En esta cuenta se refleja el valor de \$ 1.469,42 que corresponde a los aportes de noviembre y diciembre de 2012, se encuentra acumulado el aporte de noviembre porque el banco no realizó el débito bancario.

NOTA 24

20110 Anticipo de Clientes- En esta cuenta se refleja el valor de \$ 300,00 recibidos por nuestro cliente el señor Jeofre Montenegro como anticipo para compra de un repuesto.

NOTA 25

20113 Otros Pasivos Corrientes- En ésta cuenta está reflejado el valor de \$ 11.500,00 que la empresa adeuda con el señor Soren Groes-Petersen, accionista de la empresa, valor que será cancelado en el corto plazo.

NOTA 26

20210 Otros Pasivos NO Corrientes- En ésta cuenta está reflejado el valor de \$ 10.000,00 que la empresa adeuda con el señor Soren Groes-Petersen, accionista de la empresa, valor que será cancelado en el largo plazo.

NOTA 27

30101 Capital Suscrito- En ésta cuenta está reflejado el valor de \$ 10.000,00 correspondiente a los aportes de los socios que se detalla a continuación:

- Ing. Poul Groes-Petersen	\$ 5.000,00
- Sr. Soren Groes-Petersen	\$ 2.000,00
- Sra. Elsita Groes-Petersen	\$ 2.500,00
- Sra. Karen Groes-Petersen	\$ 500,00

\$ 10.000,00

NOTA 28302 Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones.-

En ésta cuenta está reflejado el valor aportado por los socios de la empresa para futuras capitalizaciones al 31/12/2012

- Ing. Poul Groes-Petersen	\$ 29.434,72
- Sr. Soren Groes-Petersen	\$ 20.999,50
- Sra. Elsita Groes-Petersen	\$ 68.220,00
- Sra. Karen Groes-Petersen	\$ 3.000,00

\$ 121.654,22

NOTA 2930702 Pérdida del Ejercicio.-

Esta cuenta releja el valor de la pérdida del ejercicio 2012, resultado de la diferencia entre:

- Ingresos	\$ 65.272,92
- Gastos y Costos	\$ 131.355,26

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**NOTA 30**41 Ingresos por Actividades Ordinarias.-

Corresponde al valor de los ingresos obtenidos por la actividad normal de la empresa durante el año 2012, el detalle a continuación:

4101	Venta de bienes	\$ 44.546,90
4102	Prestación de Servicios	\$ 20.722,37

- Servicios	\$ 18.240,46
- Servicios de Terceros	\$ 2.481,91

NOTA 314302 Interés Financieros.-

Corresponde al valor de los ingresos extraordinarios, acreditados en la cuenta corriente de la empresa por el interés ganado.

NOTA 32510201 Sueldos y Beneficios Sociales

Esta cuenta refleja el valor de todos los gastos como sueldos, horas extras comisiones, beneficios sociales y uniformes de los Mecánicos que trabajan en la empresa, durante el período 2012.

NOTA 33510301 Mano de Obra Indirecta

Esta cuenta refleja el valor de todos los gastos como sueldos, horas extras, beneficios sociales y uniformes del Jefe de Taller que trabajan en la empresa, durante el período 2012.

NOTA 34510401 Depreciación Propiedades, Planta y Equipo

Esta cuenta refleja el valor de las depreciaciones por el período 2012 de la maquinaria utilizada en el taller:

CANT.	BIEN	CODIGO	VALOR TOTAL	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPREC.	DEPREC. 2012
1	ELEVADOR DE CUATRO POSTES	MAEQ-ELV4P	5.502,65	10 años	550,27	4.952,39	489,74
1	PUENTE RODANTE NEUMATICO	MAEQ-PTEROD	1.925,89	10 años	192,59	1.733,30	171,40
3	ELEVADOR DOS POSTES	MAEQ-ELV2P	7.408,80	10 años	740,88	6.667,92	659,38
1	DESENLANTADORA LAUNCH TWC-401	MAEQ-DESEL	1.658,50	10 años	165,85	1.492,65	136,83
1	BALANCEADOR LAUNCH KWB-402	MAEQ-BALANC	1.158,32	10 años	115,83	1.042,49	95,56
1	COMPRESOR CAMPBELL HAUSFELD 5HP VER	MAEQ-COMP	1.329,00	10 años	132,90	1.196,10	109,64
1	ALINEADOR LAUNCH X-631	MAEQ-ALIND	7.900,00	10 años	790,00	7.110,00	564,85
1	SCANNER MULTIMARCA SCAN WARELEAD	MAEQ-SCANN-1	3.281,07	10 años	328,11	2.952,96	219,01
1	SCANNER	MAEQ-SCANN-2	124,10	10 años	12,41	111,69	7,45
1	OSCILOSCOPIO	MAEQ-OSCILOS	377,68	10 años	37,77	339,91	22,66
			30.666,01				2.476,52

NOTA 35

5201 Gastos Administrativos y de Ventas

1. *Gastos Administrativos.-*

Esta cuenta refleja el valor de \$ 68.196,33 que corresponde a todos los gastos administrativos realizados por la empresa.

2. *Gastos de Ventas.-*

Esta cuenta refleja el valor de \$ 509,00 que corresponde a todos los gastos de ventas realizados por la empresa.

3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

La Compañía CHECKENGINE S.A., al inicio de sus actividades al 01 de enero de 2012 conto con \$ 9.009,58, por Flujos de efectivos procedentes de actividades de operación \$ 82.709,70; Flujos de Efectivo procedentes de actividades de Inversión \$ 84.430,57.

Obteniendo:

Efectivo y equivalentes a Efectivo al final del Periodo de 1.000,00 USD, valor que se encuentra registrado en los libros de contabilidad.

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.-

La Compañía CHECKENGINE S.A., al inicio de sus actividades al 01 de enero de 2012 conto con un Capital Social de 10.000,00 USD, al final del ejercicio económico con una Pérdida de \$ 66.082,34 y con un Patrimonio Neto de \$ 62.678,05.

Atentamente,



CP. ING. DIANA PAOLA RUIZ CARVAJAL

CONTADORA

C.C. 1803642329