

## **CHECKENGINE S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **EJERCICIO ECONOMICO 2014**

##### **1. ANTECEDENTES**

*CHECKENGINE S.A.,compañía constituida con la finalidad de "Realizar actividades relacionadas 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 de toda índole"; con RUC 1891745121001,y domicilio principal en la ciudad de Ambato, en las calles Av. Real Audiencia de Quito y Sócrates parroquia Pishilata,constituida mediante Escritura Pública No.3084 de la Notaría 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 No.3084del libro Repertorio. Cuyoplazo 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 2014 fueron preparados y presentados de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, a las Normas Internacionales de InformaciónFinanciera, a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y la normativa 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 cuyo periodo económico comprende desde el 01 de enero de 2014, al 31 de diciembre de 2014.*

- ✓ *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**

*Bco. Internacional.-Esta cuenta se encuentra encerrada, puesto que al 31/12/2014 la cuenta de la empresa mantenía un sobregiro bancario*

**NOTA 2**

*Bco. Pichincha.-El saldo de esta cuenta es de \$1,22*

1010205 Documentos y cuentas por cobrar Clientes no Relacionados

**NOTA 3**

*Clientes.-Esta cuenta refleja el valor por cobrar de los siguientes clientes de la empresa al 31/12/2014:*

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VALOR
2012	495	Israel Galarza	5,26
	621	Israel Galarza	4,94
2013	621	Israel Galarza	4,94
	926	Israel Galarza	1102,44
	1314	Israel Galarza	153,33
	1445	Luis Santos	201,39
	1466	Luis Santos	396,03
	1539	Rodrigo Maya	12,5
	1721	IESS	4,83
	1727	IESS	1,73
	1532	Rodrigo Maya	87,1
2014	2213	Taylor Aguirre	58,48
	2447	Automotores de la Sierra	30
	2286	Ángel Balseca	100
	2121	Byron Elmir	441,47
	2011	Israel Galarza	169,57
	2535	Israel Galarza	482,38
	2944	Israel Galarza	40,5
	2088	Cesar Guevara	177,58
	3162	IESS	3,63
	3161	IESS	38,69

3160	IESS	4,62
3143	IESS	24,5
3142	IESS	92,05
3141	IESS	50,71
3140	IESS	84,5
3139	IESS	431,57
3137	IESS	2947,26
2864	Santiago Lara	43,89
2787	Santiago Lara	120,94
2079	Mauro Llugsa	50,31
1532	Rodrigo Maya	41,1
1876	German Paredes	100,72
2273	Gonzalo Revelo	82,86
1810	Gonzalo Revelo	155,21
2638	Nicolay Sánchez	431,73
2643	Nicolay Sánchez	129,49
2261	Luis Santos	155,26
3134	Bioalimentar	176
3126	Cauchosierra	127,52
3179	Cauchosierra	51,53
3180	Cauchosierra	39,9
3147	CELEC EP	61,76
3148	CELEC EP	57,94
3153	COAC ESCENCIA INDIGENA	200,83
2938	Luis Cobo	200,72
2713	Construcciones Ulloa	1,85
3193	SPEEDY	329,71
3127	Curtiduría Tungurahua	119,58
3128	Curtiduría Tungurahua	154,73
3151	Curtiduría Tungurahua	133,91
3189	Curtiduría Tungurahua	33,11
3077	Unidad Ambulatoria Parque Industrial	343,71
3078	Unidad Ambulatoria Parque Industrial	113,4
3130	Dirección Distrital Guaranda	568,77
2370	Educación	217,83
2398	Holviplas S.A	256,36
2475	Holviplas S.A	75,63
2860	Hospital Básico Duran	160,97
2505	Jorge López	23,5
2506	MIDUVI	73,47
2507	MIDUVI	56,24
2508	MIDUVI	60,08
2509	MIDUVI	288,14
2510	MIDUVI	93,43

2511	MIDUVI	45,12
2512	MIDUVI	3,63
2556	MIDUVI	42,86
2558	MIDUVI	3,63
2754	María Mercedes Miño	80
2970	Leider Miranda	63,28
2478	David Saltos	148,7
2477	David Saltos	338,88
2351	Unidad Ambulatoria Baños	447,25
2352	Unidad Ambulatoria Baños	90
3144	AVIHOL CIA. LTDA.	150,83
3163	Daniel Bermeo	82,7
3134	Daniel Bermeo	176
3184	Sebastián Carrillo	67,5
3124	Galo Ponce	44,15
3157	Galo Ponce	50,79
3158	Galo Ponce	201,66
3115	José Miño	424,98
3172	Carl Arends	157,26
3203	Elsa Arends	117,2
1922	German Goyes	160,98
<b>TOTAL</b>		<b>\$15381,53</b>

1010208 Otras cuentas por cobrar

**NOTA 4**

*Cuentas por Cobrar Empleados.- Esta cuenta refleja el valor de préstamos que la empresa ha otorgado a los empleados, \$908.28*

**NOTA 5**

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

- ✓ José Padilla \$ 100,00
- ✓ German Paredes \$ 250,00

**NOTA 6**

*Anticipo a proveedores.-Esta cuenta refleja el valor de \$2729,77, con el siguiente detalle:*

- ✓ Secutouring \$1979,77
- ✓ Juan Carlos Pastaza \$ 750,00

2511	MIDUVI	45,12
2512	MIDUVI	3,63
2556	MIDUVI	42,86
2558	MIDUVI	3,63
2754	María Mercedes Miño	80
2970	Leider Miranda	63,28
2478	David Saltos	148,7
2477	David Saltos	338,88
2351	Unidad Ambulatoria Baños	447,25
2352	Unidad Ambulatoria Baños	90
3144	AVIHOL CIA. LTDA.	150,83
3163	Daniel Bermeo	82,7
3134	Daniel Bermeo	176
3184	Sebastián Carrillo	67,5
3124	Galo Ponce	44,15
3157	Galo Ponce	50,79
3158	Galo Ponce	201,66
3115	José Miño	424,98
3172	Carl Arends	157,26
3203	Elsa Arends	117,2
1922	German Goyes	160,98
<b>TOTAL</b>		<b><u>\$15381,53</u></b>

1010208 Otras cuentas por cobrar

**NOTA 4**

*Cuentas por Cobrar Empleados.- Esta cuenta refleja el valor de préstamos que la empresa ha otorgado a los empleados, \$908,28*

**NOTA 5**

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

- ✓ José Padilla \$ 100,00
- ✓ German Paredes \$ 250,00

**NOTA 6**

*Anticipo a proveedores.-Esta cuenta refleja el valor de \$2729,77, con el siguiente detalle:*

- ✓ Secutouring \$1979,77
- ✓ Juan Carlos Pastaza \$ 750,00

**NOTA 7****1010306 Inventario de Productos Terminados y Mercad.EnAlmacén-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 8****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) \$12268,85

1010502 Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R) \$3970,87

**NOTA 9****1020106 Maquinaria y Equipo**

Esta cuenta refleja el valor de los bienes de la empresa que se detalla a continuación al 31/12/2014.

BIEN	CODIGO	UBICACIÓN	PROVEEDOR	FECHA DE ADQUISICION	FACTURA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
ELEVADOR TT6144 4,0 TON	MAQU-ELEVADOR TT6144	TALLER	SEVILLA GUILLERMO	25/09/2014	1779	1785,71	3571,42
SCANNER KTS 340	MAQU-SCANNER KTS340	TALLER	SEVILLA GUILLERMO	25/09/2014	1779	2678,57	2678,57
LIMPIADOR INYECTORES LAWNCH	MAQU-LIMPINYECTORES	TALLER	SEVILLA GUILLERMO	25/09/2014	1779	892,86	892,86
PISTOLA NEUMÁTICA	MAQU-PISTNEUMATICA	TALLER	SEVILLA GUILLERMO	25/09/2014	1779	89,29	89,29
ASPIRADORA LAVOR 2 MOTORES	MAQU-ASPIRLAVOR	TALLER	SEVILLA GUILLERMO	25/09/2014	1779	357,14	357,14
MANGUERA ARMADA AIRE COMPLETA	EQU-MANGUAIRE	TALLER	RODRIGUEZ KARINA	30/09/2014	2655	53,75	53,75
CAMPBELL HAUSFELD	MAQU-CAMPBELL	TALLER	CONAUTO	24/12/2014	146531	92,03	92,03
						<b>SUMAN</b>	<b>7735,06</b>

**NOTA 10**

**1020108 Equipo de Cómputo**

*Esta cuenta refleja el valor de los bienes comprados por la empresa en el año que se detalla a continuación al 31/12/2014.*

BIEN	CODIGO	UBICACIÓN	PROVEEDOR	FECHA DE ADQUISICION	FACTURA	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
PIEZAS-ACTUALIZACION COMPUTADOR	PIECOMP	Oficina	Miranda Guillermo	27/08/2014	397	367,86	367,86
MEMORIA RAM 2GB HP	EQCOM-MEMORIA	Oficina	Miranda Guillermo	27/08/2014	397	68,75	137,5
<b>SUMAN</b>							<b>505,36</b>

**NOTA 11****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 31/12/2014.*

BIEN	VALOR EN LIBROS	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC	DEP2014
MUEBLES Y ENSERES	3.298,28	329,83	2.968,45	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	24,74	296,85
MAQUINARIA Y EQUIPO	38.401,07	3.840,11	34.560,96	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	230,00	287,36	287,36	287,36	288,01	2.990,06
EQUIPO DE COMPUTO	4.115,36	1.371,79	2.743,57	66,85	66,85	66,85	66,85	66,85	66,85	66,85	76,21	76,21	76,21	76,21	76,21	849,01
EQUIPO DE OFICINA	1.383,77	138,38	1.245,39	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	10,38	124,54
VEHICULOS	26.784,82	5.356,96	21.427,86	357,13	357,13	357,13	357,13	357,13	357,13	357,13	357,13	357,13	357,13	357,13	357,13	4.285,57
INSTALACIONES	18.687,69	1.868,77	16.818,92	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	140,16	1.681,89
				829,25	829,25	829,25	829,25	829,25	829,25	829,25	838,61	895,98	895,98	895,98	896,62	<b>10.227,92</b>

**NOTA 12****2010301 Cuentas y Documentos por pagar Locales****1. Proveedores**

*En esta cuenta se refleja el valor que la empresa adeuda con el Ing. Poul Groes-Petersen por gastos menores pagados al señor Gerente que aún no le son cancelados por \$1298.13.*

**NOTA 13**

## 2. Sobregiro Bancario

En esta cuenta se refleja el valor de \$ 10943.04 por sobregiro bancario al 31/12/2014.

### NOTA 14

#### 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	\$396.20
- Décimo Cuarta Remuneración	\$991.55

### NOTA 15

#### 2010701 Con la Administración Tributaria

- Retenciones en la Fuente IVA

En esta cuenta se refleja el valor de \$300.15 correspondiente a las retenciones del IVA que deberá ser devuelto al fisco en enero 2015.

- Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta

En esta cuenta se refleja el valor de \$339.09 correspondiente a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que deberá ser devuelto al fisco en enero 2014.

### NOTA 16

#### 2010703 Con el IESS

En esta cuenta se refleja el valor de \$ 1026.94 que corresponde a los aportes de diciembre de 2014.

### NOTA 17

#### 20110 Anticipo de Clientes

En esta cuenta se refleja el valor de \$1061.76 recibidos por parte de nuestros clientes como anticipos para compra de repuestos.

**NOTA 18**

20113 Otros Pasivos Corrientes

En esta cuenta esta reflejado el valor de \$ 52.994,59 que la empresa adeuda con los señores accionistas:

- |                              |             |
|------------------------------|-------------|
| - Soren Groes-Petersen       | \$11.500,00 |
| - Elsa Groes-Petersen Arends | \$41.494,59 |

Estos valores serán cancelados a largo plazo.

**NOTA 19**

20210 Otros Pasivos NO Corrientes

En esta cuenta esta 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 20**

30101 Capital Suscrito

En esta cuenta esta reflejado el valor de \$ 10.000,00 correspondiente a los aportes de los socios que se detallan 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 21**

302 Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones

En esta cuenta esta reflejada el valor aportado por los socios de la empresa para futuras capitalizaciones al 31/12/2014

- |                              |              |
|------------------------------|--------------|
| - 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 \$ 3000,00

\$ 121.654,22

#### NOTA 22

##### 30702 Pérdida del Ejercicio

Esta cuenta refleja el valor de la pérdida del ejercicio 2014, resultado de la diferencia entre:

- Ingresos	\$207.238,72
- Gastos y Costos	\$254.795,12

## 2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

#### NOTA 23

##### 41 Ingresos por Actividades Ordinarias

Corresponde al valor de los ingresos obtenidos por la actividad normal de la empresa durante el año 2014, el detalle a continuación:

4101	Venta de bienes	\$133.645,63
4102	Prestación de Servicios	\$73.593,09

- Servicios	\$ 59.521,04
- Servicios de Terceros	\$ 14.072,05

#### NOTA 24

##### 510201 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 periodo 2014.

#### NOTA 25

510301 Mano de Obra Indirecta

Esta cuenta refleja el valor de todos los gastos como sueldos, horas extras, beneficios sociales y uniformes del Personal Operativo de Taller que trabaja en la empresa durante el periodo 2014.

NOTA 26

510401 Depreciación Propiedades, Planta y Equipo

Esta cuenta refleja el valor de las depreciaciones por el período 2014 de la maquinaria utilizada en el taller:

CANT.	BIEN	CODIGO	VALOR TOTAL	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACION 2014
2	ELEVADOR TT6144 4,0 TON	MAQU-ELEVADOR TT6144	3.571,42	10 AÑOS	357,14	3.214,28	26,79
1	SCANNER KTS 340	MAQU-SCANNER KTS340	2.678,57	10 AÑOS	267,86	2.410,71	20,09
1	LIMPIADOR INYECTORES LAWNCH	MAQU-LIMPINYECTORES	892,86	10 AÑOS	89,29	803,57	6,70
1	PISTOLA NEUMÁTICA	MAQU-PISTNEUMATICA	89,29	10 AÑOS	8,93	80,36	0,67
1	ASPIRADORA LAVOR 2 MOTORES	MAQU-ASPIRLAVOR	357,14	10 AÑOS	35,71	321,43	2,68
1	MANGUERA ARMADA AIRE COMPLETA	EQU-MANGUAIRE	53,75	10 AÑOS	5,38	48,38	0,40
1	CAMPBELL HAUSFELD	MAQU-CAMPBELL	92,03	10 AÑOS	9,20	82,83	0,69
							58,01

NOTA 27

5201 Gastos Administrativos y de Ventas

1. *Gastos Administrativos.-*

*Esta cuenta refleja el valor de \$ 86.358,01 que corresponde a todos los gastos administrativos realizados por la empresa.*

2. *Gastos de Ventas.-*

*Esta cuenta refleja el valor de \$ 1.135,00 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 2014 contó con \$ 4.126.60, por Flujos de efectivos procedentes de actividades de operación \$ 60.118.66.*

**Obteniendo:**

*Efectivo y equivalentes a Efectivo al final del Periodo de 55.992,06 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 2014 contó con un Capital Social de 10.000,00 USD, al final del ejercicio económico con una Pérdida de \$ 47.556,40 y con un Patrimonio Neto de \$45.680,07.*

Atentamente,



Dra. Silvia Escobar

CONTADORA

C.C. 180310233-2