

MAXRACK CIA.LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DESCRIPCIÓN	2013	2014
ACTIVO		
Activos Corrientes:		
Efectivo y sus equivalentes	5.323,05	9.221,21
Instrumentos Financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar comerciales	184.011,65	196.284,49
(Provisión para incobrables)	-	
Otras cuentas por cobrar	767,55	500,00
Intereses por cobrar		
Inventarios	94.447,25	93.053,52
Pagos anticipados	5.235,43	5.735,69
Total Activos corriente	289.784,93	304.794,91
Activo No Corriente:		
Propiedad planta y equipos	24.418,57	22.928,57
(Depreciación acumulada)	(2.744,67)	(6.977,97)
Intangibles		
(Amortización acumulada)		
Documentos por cobrar a largo plazo		
Activo por impuesto diferido		
Inversiones permanentes		
Total Activo no corriente	21.673,90	15.950,60
TOTAL ACTIVO	311.458,83	320.745,51
PASIVO:		
Pasivo Corriente:		
Obligaciones bancarias	111.667,50	141.956,27
Cuentas por pagar comerciales	128.492,92	59.850,57
Intereses por pagar		
Anticipos de clientes		
Obligaciones por beneficios definidos		
Obligaciones por impuestos corrientes	11.149,06	46.693,52
Total Pasivos no Corrientes:	251.309,48	248.500,36
Pasivos no Corrientes:		
Obligaciones por beneficios definidos		
Obligaciones bancarias	9.280,00	
Total Pasivos No Corrientes	9.280,00	-
TOTAL PASIVOS	260.589,48	248.500,36
PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
Capital pagado	500,00	500,00
Reserva legal	250,00	250,00
Utilidades retenidas	50.119,35	50.119,35
Utilidad (pérdida) del ejercicio		21.375,80
TOTAL PATRIMONIO	50.869,35	72.245,15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	311.458,83	320.745,51

MAXRACK CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DESCRIPCIÓN	2014
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	
VENTAS	931.344,00
INTERES GANADO	
COSTO DE VENTA	(694.821,61)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(197.039,95)
GASTO DEPRECIACION	(4.407,12)
GASTO AMORTIZACION	
GASTO INCOBRABLES	
GASTO JUBILACION PATRONAL	
PÉRDIDA EN VENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	
GASTO FINANCIERO	
PARTICIPACION LABORAL	(5.261,30)
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	(8.438,22)
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	21.375,80

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014		
(Expresado en U.S. Dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	919.071,16	
Pagado a proveedores y empleados	(959.342,89)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
Impuesto a la renta	21.844,94	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(18.426,79)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	1.316,18	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-	
Producto de la venta de instrumentos financieros	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		1.316,18
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	30.288,77	
Obligaciones bancarias a largo plazo	(9.280,00)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		21.008,77
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		3.898,16
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		5.323,05
Efectivo y sus equivalentes al final del año		9.221,21

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014		
(Expresado en U.S. Dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta	21.375,80	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.407,12	
Provisión para cuentas incobrables	-	
Provisión para jubilación patronal	-	
Amortizaciones	-	
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros	-	
Participación trabajadores	5.261,30	
Impuesto a la renta	8.438,22	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(12.272,84)	
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	267,55	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	1.393,73	
(Aumento) disminución en pagos anticipados	(500,26)	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(68.642,35)	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	-	
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	21.844,94	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(18.426,79)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	1.316,18	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-	
Producto de la venta de instrumentos financieros	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		1.316,18
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	30.288,77	
Obligaciones bancarias a largo plazo	(9.280,00)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		21.008,77
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		3.898,16
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		5.323,05
Efectivo y sus equivalentes al final del año		9.221,21

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía MAXRACK CIA.LTDA inicia sus actividades el 07 de abril del 2.009 y su objeto principal es el de Comercialización y distribución de Artículos y Accesorios Automotrices su capital social es de \$500,00 dólares.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de los productos se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta financiera. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes periodos (años):

DETALLE	No. de años a depreciar
Terrenos	no sujetos a depreciar
Edificios	25 años
Maquinaria y equipo	10 a 12 años
Vehículos	5 años
Muebles enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la nomina.

Ingresos de actividades ordinarias

VENTAS	931.344,00
--------	------------

Gasto por impuestos a las ganancias

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	(8.438,22)	
-------------------------------	------------	--

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia para el año.

El gasto por impuestos a las ganancias del año 2.013 fue de USD 6.616,98 y USD.8.438,22 para 2.014

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2.013	2.014	Diferen
Cuentas por cobrar comerciales	184.011,65	196.284,49	12.272,84
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Efectivo y sus equivalentes	5.323,05	9.221,21	3.898,16
Inventarios	94.447,25	93.053,52	(1.393,73)
Propiedad planta y equipos	24.418,57	22.928,57	(1.490,00)
Cuentas por pagar comerciales	128.492,92	59.850,57	(68.642,35)
Capital pagado	500,00	500,00	-

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

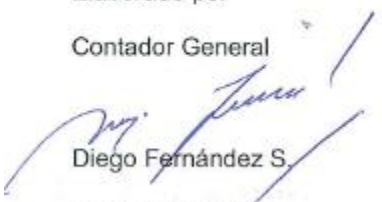
Al 31 de diciembre del 2014 el capital suscrito y pagado es USD 500,00 dividido en acciones de USD 10 dólar de valor cada una.

EVENTOS SUBSECUENTES

No se evidencian eventos que puedan afectar a este informe.

Elaborado por

Contador General



Diego Fernández S.

CPA REG.17-702
