MAXRACK CIA.LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DESCRIPCIÓN	2016
ACTIVO	
Activos Corrientes:	
Efectivo y sus equivalentes	43.992,46
Instrumentos Financieros medidos al costo amortizado	
Cuentas por cobrar comerciales	92.266,27
(Provisón para incobrables)	
Otras cuentas por cobrar	
Intereses por cobrar	
Inventarios	227.786,21
Pagos anticipados	7.661,05
Total Activos corriente	371.705,99
Activo No Corriente:	
Propiedad planta y equipos	22.928,57
(Depreciación acumulada)	(15.792,23)
Intangibles	
(Amortización acumulada)	
Documentos por cobrar a largo plazo	
Activo por impuesto diferido	
Inversiones permanentes	
Total Activo no corriente	7.136,34
TOTAL ACTIVO	**378.842,33**
PASIVO:	
Pasivo Corriente:	
Obligaciones bancarias	81.911,76
Cuentas por pagar comerciales	136.337,71
Intereses por pagar	
Anticipos de clientes	
Obligaciones por beneficios definidos	13.155,31
Obligaciones por impuestos corrientes	14.986,80
Total Pasivos no Corrientes:	246.391,58
Pasivos no Corrientes:	
Obligaciones por beneficios definidos	
Obligaciones bancarias	32.069,05
Total Pasivos No Corrientes	32.069,05
TOTAL PASIVOS	278.460,63
PATRIMONIO	
Aportes para futuras capitalizaciones	32.760,27
Capital pagado	20.500,00
Reserva legal	250,00
Utilidades retenidas	51.237,79
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(4.366,36)
TOTAL PATRIMONIO	100.381,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	378.842,33

MAXRACK CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	2016
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	
VENTAS	719.713,79
INTERES GANADO	
COSTO DE VENTA	(550.119,73)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(162.601,28)
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	(387,85)
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	(6.564,17)
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	(4.366,36)
	0,00
INGRESOS DE EFECTIVO POR VENTA DE ACTIVOS	
Producto de la venta de activos fijos	
Producto de la venta de intangibles	
Producto de la venta de instrumentos financieros	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
(Expresado en U.S. Dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta	(4.366,36)	
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	387,85	
Impuesto a la renta	6.564,17	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	4.635,64	
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	150,00	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	18.400,26	
(Aumento) disminución en pagos anticipados	(727,22)	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	4.181,71	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	3.552,44	
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	851,72	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		38.037,33
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
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 instrumetos financieros	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(27.075,78)	
Obligaciones bancarias a largo plazo	31.196,91	
Aportes en efectivo de los accionistas	(44.251,47)	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(40.130,34)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(2.093,01)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		46.085,47
Efectivo y sus equivalentes al final del año		**43.992,46**

METODO DIRECTO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
(Expresado en U.S. Dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	724.349,43	
Pagado a proveedores y empleados	(687.163,82)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
Impuesto a la renta	851,72	6.564,17
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		38.037,33
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
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 instrumetos financieros	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(27.075,78)	
Obligaciones bancarias a largo plazo	31.196,91	
Aportes en efectivo de los accionistas	(44.251,47)	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(40.130,34)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(2.093,01)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		46.085,47
Efectivo y sus equivalentes al final del año		43.992,46
		(0,00)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 $20.500,00 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 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 cobra 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	719.713,79

Gasto por impuestos a las ganancias

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	(6.564,17)

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia para el año.
El gasto por impuestos a las ganancias del año 2.015 fue de USD 5.950,53 y USD.6.564,17 para 2.016

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2.015	2.016	Variac
Cuentas por cobrar comerciales	96.901,91	92.266,27	(4.635,64)
Efectivo y sus equivalentes	46.085,47	43.992,46	(2.093,01)
Inventarios	246.186,47	227.786,21	(18.400,26)
Propiedad planta y equipos	22.928,57	22.928,57	-
(Depreciación acumulada)	(11.385,11)	(15.792,23)	(4.407,12)
Cuentas por pagar comerciales	132.156,00	136.337,71	4.181,71
Obligaciones bancarias corriente	108.987,54	81.911,76	(27.075,78)
Obligaciones bancarias no corriente		32.069,05	32.069,05

Capital pagado	20.500,00	20.500,00	-

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 el capital suscrito y pagado es USD 20.500,00 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