



**HM&R HERNANDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CIA. LTDA.**  
**FULL MARITIME TECHNICAL SERVICES**  
**R.U.C. 0992652446001**

**EMPRESA HM&R HERNANDEZ  
MAINTENANCE AND REPAIRS CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EJERCICIO ECONÓMICO 2014**

HM&R HERNANDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CÍA.LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador, domiciliada en la Provincia del Guayas, cantón Guayaquil; Constituida un 20 de Octubre del 2009, cuya actividad principal es Mantenimiento, reacondicionamiento y reparaciones a embarcaciones navieras y/o a cualquier otra clase de equipo industrial.

Los estados financieros adjuntos fueron elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria del país, el Dólar.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 1.

**1. Políticas contables (Norma Internacional de Información Financiera)**

**Efectivo o Equivalente al efectivo**

Efectivo y equivalentes a efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía, siendo estos:

Caja Chica	\$100,00
Banco	\$7.941,17



**HM&R HERNANDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CIA. LTDA.**  
**FULL MARITIME TECHNICAL SERVICES**  
**R.U.C. 0992652446001**

**Inventarios**

En esta cuenta se registran los inventarios con los que cuenta la compañía y que se detallan a continuación:

Inventario Materiales y Herramienta	\$15.912,49
Otros Inventarios	\$3.462,20
Muebles y enseres	\$700,00
Equipos	\$13.873,49
Provisión (Depreciación)	(\$7.457,09)

**Cuentas por cobrar.**

En este rubro se destaca la cuenta cuyo código es: 101020 – Cuentas por cobrar con saldo al 31 de Diciembre del 2014 de **US\$62.543,80**; la misma que está compuesta por la subcuenta 1010206 – Cuentas por Cobrar Clientes de **US\$62.473,80**; la cual abarca la cartera de clientes de la empresa, los mismos que realizarán sus cancelaciones de manera puntual y de acuerdo a nuestras políticas de ventas, las cuales se establecen en la nota 2.

**2. Política de venta** en la empresa HM&R HERNANDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CÍA.LTDA., se establece que el crédito a clientes es de 30 días a partir de la fecha de la emisión de la factura, (Documento autorizado por el Servicios de Rentas internas).

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>\$ 62.543,80</u></b>
Cuentas por cobrar Clientes	\$62.473,80
Cuentas por cobrar otros	\$70,00



**HM&R HERNANDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CIA. LTDA.**  
**FULL MARITIME TECHNICAL SERVICES**  
**R.U.C. 0992652446001**

Pasivos – Cuentas por Pagar Corrientes, en este rubro se refleja el saldo de la cuenta 201030, por el valor de \$7.982,21 – Cuentas por pagar No Corriente por el valor de US\$77.724,89; su cancelación se realizará de acuerdo a lo estipulado en la nota 3.

**3. Las cuentas por pagar No Corrientes** que mantiene la empresa HM&R HERNANDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CÍA., en Pasivos No Corriente por un valor de US\$77.724,89; los mismos que desglosan a continuación:

- Ing. Fernando Hernández, quien ha realizado desembolsos periódicos para el desarrollo de las operaciones de la empresa, por la cantidad de \$49.120,94; la misma que está siendo cancelado en cuotas mensuales
- Sr. Carlos Julio Hernandez Muñoz, cuentas por pagar socios por la suma de \$6.852,80.
- La Institución Financiera **PORTCOLL S. A.**, por la adquisición del Activo Vehículo por la cantidad de \$21.751,15

**4. PATRIMONIO**

El patrimonio de la Empresa al 31 de Diciembre del 2014 suma \$42.107.58 y está constituido por:

Capital Social Pagado	\$400,00
Reserva Legal del 5%	\$2064,40
Aporte a Futura Capitalizacion	\$ 11.600,00
Utilidad del Ejercicio	\$28043,18



**HM&R HERNANDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CIA. LTDA.  
FULL MARITIME TECHNICAL SERVICES  
R.U.C. 0992652446001**

**5. INGRESOS Y GASTOS**

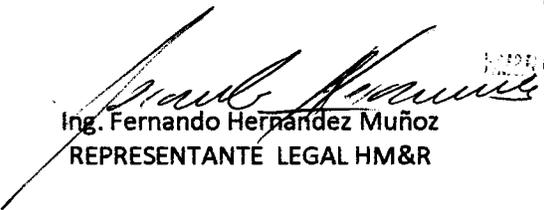
En los **Ingresos** se refleja el total de los valores por servicios de Reparación y Mantenimiento que la Empresa provee a sus clientes y al 31 de Diciembre del 2014 totalizan \$ 260.378.37

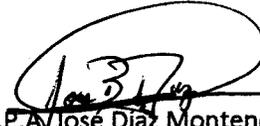
En los **Costos y Gastos** se reflejan tantos los Costos y Gastos operativos y administrativos que la empresa ha incurrido en el ejercicio económico y al 31 de diciembre del 2014 sumaron \$ 218.726,21.

Las Notas de Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la EMPRESA "HM&R - HERNÁNDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CÍA.LTDA." al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las *Norma* Internacional de Información Financiera, Ley de Compañías y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final las Notas de Estados Financieros de la Empresa "HM&R - HERNÁNDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CÍA.LTDA.", al 31 de Diciembre del 2014.

**Guayaquil, Enero del 2015**

  
Ing. Fernando Hernández Muñoz  
REPRESENTANTE LEGAL HM&R

  
  
C.P.A. José Díaz Montenegro  
CONTADOR HM&R