



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2015

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.

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

### ACTIVOS

#### 1. ACTIVOS CORRIENTES

##### 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
Bancos	\$17681.28



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

**Cuentas por cobrar.**

En este rubro se destaca la cuenta cuyo código es: 101020 – Cuentas por cobrar con saldo al 31 de Diciembre del 2015 de **US\$37801.32**; 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 las políticas de ventas.

**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>\$ 37.801,32</u></b>
Cuentas por cobrar Clientes	\$26.898,15
Cuentas por cobrar otros	\$10.903,17

**Inventarios**

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

Inventario Materiales y Herramienta	\$17769.29
Otros Inventarios	\$1729.47

**Activo por Impuesto Corriente.-**

En esta cuenta 101050.- se destaca el IVA por adquisición 101050107, el mismo que se dará de baja prorrateadamente, ya que nuestra actividad no nos permite hacer uso del mismo, por tanto se considera como IVA cargado al gasto, dando así una afectación al resultado.



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

**2. ACTIVOS NO CORRIENTES**

**Propiedad, Planta y Equipo**

El activo no corriente es un elemento importante para la estructura financiera de la empresa, por ello la empresa cuenta con los siguientes activos:

Muebles y enseres	\$700,00
Equipos	\$13.873,49
Vehículo	\$28.339,68
Activos Intangibles	\$1.816,86
Provisión (Depreciación)	(\$16.821.51)

**PASIVOS**

**3. PASIVOS CORRIENTES**

**Pasivos Corrientes** – Cuentas por Pagar Corrientes, en este rubro se refleja el saldo de la cuenta 2010, – Cuentas por pagar Corriente cuenta por el valor de US\$53.966,67; su cancelación se realizará de acuerdo a lo estipulado.

**4. PASIVOS NO CORRIENTES**

**Pasivos No Corrientes** que mantiene la empresa HM&R HERNANDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CÍA., en Pasivos No Corriente por un valor de US\$54.719,01; 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 \$39071.80.
- La Institución Financiera **PORTCOLL S. A.**, por la adquisición del Activo Vehículo por la cantidad de \$15647.21



**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 2015 totalizan \$ 224.862,65

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 2015 sumaron \$ 224.963,75.

## **6. PATRIMONIO**

El patrimonio de la Empresa al 31 de Diciembre del 2015 suma \$13.963,30 y está constituido por:

Capital Social Pagado	\$12.000,00
Reserva Legal del 5%	\$2064,40
Perdida del Ejercicio	(\$101.10)

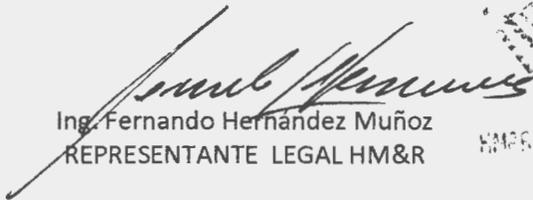
Las Notas de Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la EMPRESA “**HM&R - HERNÁNDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CÍA.LTDA.**” al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y 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.



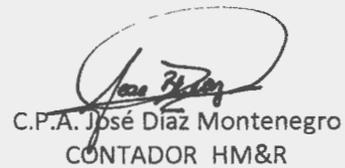
**HM&R HERNANDEZ MAINTENANCE AND REPAIRS CIA. LTDA.**  
**FULL MARITIME TECHNICAL SERVICES**  
**R.U.C. 0992652446001**

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 2015.

*Guayaquil, Febrero del 2016*

  
Ing. Fernando Hernández Muñoz  
REPRESENTANTE LEGAL HM&R



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