



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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONÓMICO 2016

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	\$18.879,82



**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 2016 de US\$13.183,77; 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>\$ 13.183,77</u></b>
Cuentas por cobrar Clientes	\$5.879,80
Cuentas por cobrar otros	\$7.303,97

**Inventarios**

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

Inventario Materiales y Herramienta	\$9.946,48
-------------------------------------	------------

**Activo por Impuesto Corriente.-**

- En esta cuenta 101050.- se destaca el IVA por adquisición 101050107, en la misma se refleja el saldo al 31 de diciembre del 2016 la cantidad de **\$8.279,71**; el mismo que se ha dado de baja prorrateadamente, ya que nuestra actividad no nos permite hacer



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

uso del mismo, por tanto se considera como IVA cargado al gasto, dando así una afectación al resultado.

- En la cuenta 101050301 se refleja de Anticipo Impuesto a la renta Cancelados de los Periodos 2015 y 2016, los mismo que no fueron utilizados, ya que en los estados financiero de los periodos mencionados reflejaron perdida en el ejercicio, por tanto la Empresa ingreso un trámite # **109012017002186**; por devolución de Anticipo Impuesto a la Renta, al momento del presente informe se encuentra en revisión en el sistema SRI.

## **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	\$12.481,33
Vehículo	\$28.339,68
Provisión (Depreciación)	(\$20.595,51)

## **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\$54.459,06**; su cancelación se realizará de acuerdo a lo estipulado, en el cual están incluidos los siguientes saldos:

- **Proveedores.-** EL saldo al 31 de diciembre del 2016 es \$1.143,21



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

- **Cuentas por Pagar a Empleados.-** Se reflejan las Provisiones por Beneficios Sociales y al 31 de Diciembre el saldo es \$5.442,58
- **Cuentas por Pagar SRI.-** \$433,17
- **Cuentas por IESS.-**\$767,85
- **Cuentas por Pagar Socios.-**\$40.082,80
- **Cuentas por Pagar Instituciones Financieras.-** \$6.589,45

#### **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\$47.786,35**; 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 \$39.234,09.
- La Institución Financiera **PORTCOLL S. A.**, por la adquisición del Activo Vehículo por la cantidad de \$8.552,26

#### **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 2016 totalizan \$ **112.212,26**

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 2016 sumaron \$ **152.403,60**.



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

**PATRIMONIO:** El saldo de está constituido por las siguientes cuentas, en el cual refleja una pérdida de ejercicio, que a continuación se detalla:

• <b>Capital Social</b>	\$400,00
• <b>Reserva Legal</b>	\$2.064,40
• <b>Pérdida Acumulada Ejercicio 2015</b>	(\$101,10)
• <b>Perdida Del Ejercicio</b>	(\$40.191,34)

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 2016, 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 2016.

**Guayaquil, Febrero del 2017**

  
Ing. Fernando Hernández Muñoz  
REPRESENTANTE LEGAL HM&R

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