

PUMPTEK S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

PUMPTEK S.A., es una sociedad anónima cuyo domicilio social es la ciudad de Guayaquil, fue constituida el 23 de Enero de 2015 y su actividad principal es la Fabricación de Sistema de Propulsión de Fluidos (Transmisión de Energía Mediante Fluidos).

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 07 de marzo de 2017.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Juicios y estimaciones contables.

En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: estimación de la provisión por deterioro de los inventarios y cuentas por cobrar; estimación de la provisión para pago de impuesto a la renta (corriente y diferido) y, provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

b) Instrumentos financieros básicos

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre de 2016 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Caja Bancos

Comprende efectivo disponible y depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias locales.

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. 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.

Las cuentas por cobrar no generan intereses y sus vencimientos son en el corto plazo.

Cuentas por Cobrar clientes	\$ 130746.43
Anticipos a Contratistas	\$ 263383.23
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 112525.78

Total	\$506655.44

Propiedades, planta y equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos Vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de Mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones Siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil:

Vida útil en años

Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos y equipo caminero	5
Maquinarias y equipos	10

Activos

Oficinas	\$ 335534.47
Reevaluaos de Oficinas	\$ 199604.90
Vehículos	\$ 22000.00
Maquinarias y Equipos de Plantas	\$ 135322.69
Instalaciones	\$ 3800.00
Muebles enceres y Equipos de Oficina	\$ 8297.58

Total	\$ 764559.64

- PASIVOS FINANCIEROS

Anticipos de clientes

Comprende los anticipos recibidos por nuestros clientes.

Blaunsa SA	\$	20.000.00
Granjas Marinas	\$	11.880.62
Ecshico	\$	36294.37
Ferasa SA	\$	30.000.00
Corporaciòn Aray	\$	4320.00
Inmobiliaria Inmviardu SA	\$	8000.00
Crimasa SA	\$	128.700.00
Gonzalo Coello	\$	1.800.00
Acquaquin SA	\$	25313.50
Otros	\$	6440.00
Total	\$	272748.49

Cuentas por pagar proveedores varios

Comprende cuentas por pagar a proveedores locales por la compra de material de fabricaciòn y servicios.

Cuentas por Pagar Proveedores

Aplitec SA	\$	71196.24
Helptec SA	\$	264489.66
Proveedores varios	\$	46186.88
Total	\$	381872.78

- PASIVOS FINANCIEROS L/P

Préstamos Bancarios L/P

Obligaciòn bancaria destinada para capital de trabajo. El plazo de pago es de 5 años.

Esta operaciòn se encuentra garantizada con hipoteca de las oficinas donde funcionan las instalaciones de la Compañía.

Préstamos largo Plazo

Banco de Loja	\$	420,000.00
---------------	----	------------

Reconocimiento de ingresos

Según la Sección 23, una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestaciòn recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestaciòn, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.