

PUMPTEK S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

NOTA 1 - OPERACIONES

PUMPTEK S.A. Fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil, el 23 de Enero del 2015. Su Actividad Principal es la fabricación de sistemas de propulsión de fluidos, transmisión de energía mediante fluidos.

Su domicilio se encuentra en la avenida 09 de Octubre 1911 entre los Ríos y Esmeraldas, Edificio Finansur piso 17 oficinas 01-02.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACION.

2.1 Declaración de Cumplimiento.

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañías y han sido preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes, emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2019.

2.2 Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo históricos, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en bases a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.3 Moneda funcional y de Presentación

Los Estados Financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

2.4 Usos de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuesto que afecten la aplicación de las políticas y de los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: Estimación de cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para la jubilación patronal y bonificaciones por desahucio, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, 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, según se explica en las correspondientes políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIFF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.



Efectivo y sus equivalentes.

Corresponde al efectivo y sus depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

a) Ingresos y Gastos

Los ingresos por ventas se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Se registran al costo histórico y se reconocen a medidas que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

b) Cuentas por Cobrar

Se presentan en su valor nominal menos los cobros efectuados. Los saldos no pagados pendientes de cobro, no generan intereses.

c) Equipos camineros, Planta y Equipos, Muebles y Enceres.

El valor de los equipos, planta, muebles y enceres y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descarga de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del año.

La depreciación de las planta y equipos se registran con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida.

Se muestra el costo histórico menos la depreciación acumulada.

BIENES	AÑOS
Muebles y enceres	10
Maquinarias y equipos	10

Participación a trabajadores

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente el cual de acuerdo a normas tributarias vigentes tiene una tarifa del 22%.

Impuesto corriente

El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.



Nota 4 – ADMINISRTACION DE RIESGOS

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La compañía ha evaluado como media la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando el giro del negocio.

Nota 5. – Efectivo y Equivalente al Efectivo

Composición	2019
Caja/Bancos	\$ 13,265.32

(1) Comprende el saldo del fondo rotativo y saldo en bancos

Nota 6. – CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Composición:

	2019
Cuentas por cobrar Clientes	\$ 228232.83
Anticipos	
Anticipos a Proveedores	24533.27
Anticipos a Colaboradores	16644.33
Anticipos a Contratista	1767.42
Anticipos a Comisiones	27976.5
Contratista Sr. Espinoza	10828.97
Contratista Sr. Arzube	4292.99
Anticipos a Terceros	5546.68
	----- \$91,590.16

Cuentas por Cobrar Relacionadas \$ 186,367.02

Cuentas por Cobrar Aplitec SA	23478.88
Cuentas por Cobrar Helptec SA	123935.35
Cuentas por Cobrar Negolider S.A.	539.12
Cuentas por Cobrar Acquafilter SA	38349.66
Cuentas por Cobrar Carneros Like	64.01
	----- \$186367.02

Cuentas por Cobrar No Relacionadas \$ 7,061.85

Cuentas por cobrar no relacionados	\$7061.85
Total	----- \$ 7061.85

Nota. 6.1. - IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:	2019
Crédito Trib. de Impuesto a la Renta	41,983.67
Crédito Trib del IVA	13.673.44
Retenciones Salida de Divisas	11.094.87

	\$ 66,751.98

Nota. 6.2. – ACTIVOS DIFERIDOS

Composición:	2019
Póliza de Vehículos	2508.95
Depósitos en Garantía	2632.54

	\$ 5141.49

Nota 7. – INVENTARIOS

Composición:	2019
Inventario Productos en Proceso	205.595.34
Inventario de Suministros	34.632.85
Mercadería en Transito	23,138.90

Total	\$ 263,367.09

NOTA 8. – PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, MUEBLES Y ENCERES

Composición:	2019
Edificios	535,139.37
Muebles y enseres	5,791.23
Maquinaria, equipos, instalaciones	235,511.20
Equipo de Computación	7,780.84
Vehículos	48,990.00
Herramientas menores	86,298.67
Menos: Depreciación acumulada	(147584.2)

Total:	\$ 777327.11

NOTA 9. - ACTIVOS L/P

Composición	2019
Cuentas por cobrar relacionadas	2124.31
Otras Cuentas por cobrar	150,000.00

Total	\$ 152,124.31

NOTA 10. - PASIVOS

Composición:

2019

Proveedores varios	(1)	97837.79
Otras cuentas por pagar	(2)	487305.87
Obligaciones Financieras c/p	(3)	118,567.37

Total		\$ 693,402.06

1) Comprende cuentas por pagar a proveedores locales por la compra de materiales.

2) Otras cuentas por pagar \$289622.98 Obligaciones Patronales \$42318,45 Beneficios Sociales \$57,526.65

3) Tarjetas de Crédito \$56,1751.95, Sobregiro Bancario \$ 54511.26,

Banco Pichincha Operación C/P No. 3088505-00 \$ 9302.04

Banco Pichincha Operación C/P No. 3112495-00 \$ 20186.32

Banco Pichincha Operación C/P No. 3220150-00 \$ 31172.25

NOTA 11. - Cuentas por Pagar Largo/Plazo

La componen préstamos comerciales y prestamos financieros

Composición:

2019**Otras cuentas por pagar L/P \$ 139,351.88****Préstamos Bancarios L/P**

Banco Pichincha L/P Operación No.2779986-00	76694.28
Banco Pichincha L/P Operación No.3003381-00	89242.79
Banco de Loja L/P Operación No.1010220832	292410.46
Banco Amazonas L/P Operación No.0500366648	8545.25
Banco Pichincha L/P Operación No.3328034-00	141918.69

	\$ 608,811.47

NOTA 12. - PATRIMONIO

La composición accionaria del capital al 31 de Diciembre del 2019. Está constituida por 800 acciones ordinarias suscritas de un valor nominal de \$ 1 cada una. Distribuida de la siguiente forma.

	US\$	%
Correa Zenck Juan José	5,400.00	50%
Correa Zenck Diego	5,400.00	50%
	-----	-----
TOTAL	10,800.00	100%

NOTA 13.- Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado los bienes y servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que al monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

NOTA 13.1. – VENTAS

a) Ventas de bienes	\$ 1,145,450.59
b) Ventas de Servicio	\$ 173,816.03

Total	\$ 1319266.62

NOTA 14.- Reconocimiento de otros Ingresos

Otros ingresos o ingresos varias proviene de la venta de desechos reciclables procedente de la materia prima y descuentos varios.

Composición:

Venta de material reciclable	\$ 2250
Descuentos varios	\$ 5622

	\$ 7872

NOTA 15. – COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medidas que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.