

PROCOPET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

Procopet S.A es una empresa que inicio sus actividades hace casi 20 años prestando servicios de Proyectos y Construcciones Petroleras. En los últimos dos años de operación la empresa ha experimentado un crecimiento importante como resultado de la adjudicación de importantes proyectos en su campo de acción.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Al ser una empresa de construcción, la contabilidad se la hace bajo el método de Avance de Obra. Los dos principios contables bajo los cuales se trabaja son DEVENGAMIENTO Y EMPRESA EN MARCHA. Tanto los ingresos como los egresos se reconocen cuando suceden y no cuando se recibe el cobro o el pago.

3. CAJA BANCOS

Existe un saldo de \$10,300 de Caja Chica repartida en 5 cajas chicas entre los diferentes proyectos en curso y oficina (RRHH y Contabilidad).

La empresa maneja 5 cuentas bancarias, una en el Banco de Guayaquil, una en el Banco internacional y 3 en el Banco del Pichincha.

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar tienen 4 partes importantes. La primera es la referente a clientes continuos (SALDO \$293,859.68) con los cuales tenemos contratos de servicios de construcción; con estos clientes se manejan plazos de 30 días. La segunda son los fondos de garantía de proyectos (SALDO \$1,015,185.94) estos valores representan el 5% o 10% de cada factura dependiendo del cliente que son retenidos como garantía hasta que el contrato finalice. La tercera son clientes varios, esporádicos a los que se les presta algún servicio puntual o se les alquila alguna maquinaria. La cuarta corresponde a cuentas por cobrar WIP (Work in Process) el valor reflejado en los Estados Financieros corresponde a trabajos realizados pero aun no facturados, el ingreso se reconoció en función a los costos y gastos ya incurridos.

5. ACTIVOS FIJOS

Esta cuenta se compone de Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Vehículos, Equipos de Computación, Software, Bote, Terreno y Edificio (donde funcionan las oficinas principales).

La depreciación de estos activos se realiza según la norma fiscal excepto para la maquinaria y el equipo que por la naturaleza del negocio se deprecia según los informes de los técnicos especializados de la empresa.

6. INVERSIONES

La empresa tiene acciones en HidroTungurahua (64.14%), una empresa que fue creada para un proyecto específico de una hidroeléctrica. A la fecha el proyecto no ha sido exitoso por lo que la empresa no ha tenido movimientos en el año.

7. CUENTAS POR PAGAR

Las principales cuentas por pagar son con proveedores, bancos y aportes IEES. Con proveedores se manejan plazos de 30-45 días. Las cuentas por pagar a Bancos son por concepto de línea de crédito para capital de trabajo a corto plazo. La línea de crédito se renueva cada año. Los aportes al IEES se cancelan cada mes según indica la ley.

Existen también cuentas por pagar a accionistas que son por préstamos del accionista principal a la empresa. Estos préstamos son a la vista, por lo que no se calculan intereses implícitos.

8. PATRIMONIO

El capital suscrito se mantiene en \$120,000, la empresa realiza la reserva legal según lo que indica la ley. Existe un monto importante en aporte para futuras capitalizaciones ya que la empresa espera incrementar su capital suscrito para el 2013.

The image shows a handwritten signature in black ink over a logo. The logo consists of a square containing a stylized letter 'A', with the text 'ACCUNTEG SERVICES' and 'CONTADORIA Y FINANCIERA' below it. The signature is written in a cursive style and overlaps the logo.

Jadzhana Puente

CONTADORA