

PRODUCARGO S.A PRODUCTORA DE ALCOHOLES

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Alex

PRODUCARGO S.A PRODUCTORA DE ALCOHOLES.**ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 17

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

PRODUCARGO S.A PRODUCTORA DE ALCOHOLES.

1. He auditado los Estados Financieros que se acompañan de **PRODUCARGO S.A PRODUCTORA DE ALCOHOLES**, (en delante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado de esta fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea para fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca de estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectué la auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA**. Esas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los Estados Financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los Estados Financieros.
6. Considero que la evidencia a través de la auditoría es suficiente y apropiada para proporcionar mi opinión.



Opinión

7. En mi opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PRODUCARGO S.A PRODUCTORA DE ALCOHOLES, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.



CPA Marco Antonio Suriaga Sánchez
RNAE No. 2-520

PRODUCARGO S.A PRODUCTORA DE ALCOHOLES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVOS	NOTA	2012	2011
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1 y 2	1.576.003,69	379.898,92
Activos Financieros	3	2.986.276,16	3.811.863,34
Inventarios	4	3.975.601,03	2.998.939,15
Activos por impuestos corrientes	5	86.489,37	257.734,22
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	81.257,23	79.146,83
Total Activo Corriente		8.705.627,48	7.527.582,46
Activo No Corriente			
	7		
Terreno		136.260,00	136.260,00
Edificios y Construcciones		75.456,03	75.456,03
Maquinarias Y Equipos		5.282.881,27	4.954.388,15
Muebles y Enseres		22.399,75	24.699,75
Equipos de Computación		223.847,39	32.901,18
Vehículos		178.309,60	34.517,00
Instalaciones		1.701.604,79	1.213.259,61
Imp. en Transito de Act.fijo		0,00	500,62
Trabajos en Cursos		29.868,69	468.806,41
Cultivos		6.420,50	15.027,80
En proceso		2.927,10	2.927,10
(-) Depreciación acumulada		-3.474.993,36	-2.768.667,09
Total Activo No Corriente		4.184.981,76	4.190.076,56
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8	15.784,21	14.374,28
TOTAL ACTIVO		12.906.393,45	11.732.033,30

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador.

PRODUCARGO S.A PRODUCTORA DE ALCOHOLES.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

PASIVOS	NOTA	2012	2011
<u>Pasivo Corriente</u>			
Obligaciones con Inst. Financieras	9	0,00	2.000.000,00
Cuentas y Documentos por pagar	10	4.654.935,74	2.340.078,30
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	973.267,05	803.795,13
Otras Obligaciones Corrientes	12	36.818,60	58.694,27
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.665.021,39	5.202.657,70
PASIVO NO CORRIENTE	13	447.621,68	599.127,66
TOTAL PASIVO		6.112.643,07	5.801.695,36
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	280.200,00	280.200,00
Reserva Legal	15	176.322,31	176.322,31
Reserva Facultativa y Estatutaria	15	8.506,29	8.506,29
Reserva de Capital		0,00	0,00
Reserva de Valuación		0,00	0,00
Resultados Acumulados NIIF	16	2.621.123,40	2.621.123,40
Utilidad Neta del Ejercicio		3.707.598,38	2.844.185,94
TOTAL PATRIMONIO		6.793.750,38	5.930.337,94
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		12.906.393,45	11.732.033,30

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador.

PRODUCARGO S.A PRODUCTORA DE ALCOHOLES.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS NETOS

<u>VENTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Locales	13.198.880,19	10.607.641,35
Exportaciones	6.417.250,38	8.981.518,14
Fletes	754.913,44	1.006.157,47
Otras Ventas	935.277,70	879.824,22
TOTAL INGRESOS	21.306.321,71	21.475.141,18
COSTO DE VENTAS	12.311.804,38	13.093.694,43
UTILIDAD BRUTA	8.994.517,33	8.381.446,75
<u>GASTOS</u>		
Administrativos	1.006.796,59	1.474.448,26
Ventas	2.230.490,10	2.375.996,44
TOTAL DE GASTOS	3.237.286,69	3.850.444,70
OTROS EGRESOS	92.117,19	121.559,29
OTROS INGRESOS	19.209,89	21.607,62
UTILIDAD ANTES DE PART. E IMP.	5'684.323,34	4.431.050,38
(15%) participación de trabajadores	852.648,50	664.657,56
(23%) Impuesto a la Renta	1.124.076,46	922.206,88
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	3.707.598,38	2.844.185,94

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador.

PRODUCARGO S.A PRODUCTORA DE ALCOHOLES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en US dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR REVAL.PROP./INV.	RESULTADOS ACUM.NIF	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	TOTAL
2011 NEC-NIF								
Saldo al 01 de Enero del 2011	280.200,00	176.322,31	8.506,29	1.992.329,86	632.338,10	2.751.871,98	2.398.677,86	8.240.246,40
Transf. de Reserva Capital y Valuación				-1.992.329,86	-632.338,10			-2.624.667,96
Transf. A Resultados Acumulados RC						-130.748,58		-130.748,58
Distribución de Dividendos							-2.398.677,86	-2.398.677,86
Utilidad Neta del Ejercicio actual							2.844.185,94	2.844.185,94
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	280.200,00	176.322,31	8.506,29	0,00	0,00	2.621.123,40	2.844.185,94	5.930.337,94
2012 NIF								
Distribución de Dividendos							-2.844.185,94	-2.844.185,94
Utilidad Neta del Ejercicio actual							3.707.598,38	3.707.598,38
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	280.200,00	176.322,31	8.506,29	0,00	0,00	2.621.123,40	3.707.598,38	6.793.750,38

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador.

Transferencia de Reserva de Capital y Valuación a Resultados Acumulados de acuerdo a Resolución No. SC-ICI-CPAIFRS.G.11.007 del 9 de Septiembre del 2011

PRODUCARGO S.A PRODUCTORA DE ALCOHÓLES
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

Flujo de efectivo en las actividades de operación	2012	2011
Utilidad Nera del periodo	3.707.598,38	2.844.185,94
Variación Depreciación Acumulada	706.326,27	-6.334,14
Variaciones en el Activo		
Aumento/Disminución en Activos Financieros	825.587,18	-1.562.930,31
Aumento/Disminución en Inventarios	-976.661,88	2.001.067,23
Aumento/Disminución en Activos por Impuestos corrientes	171.244,85	272.588,81
Aumento/Disminución en Serv. Y Otros Pagos Anticipados.	-2.110,40	30.889,20
Aumento/Disminución en Otros Activos Corrientes	-1.409,93	0,00
Variaciones en el Pasivo		
Aumento/Disminución en Obligaciones con Inst. Financieras	-2.000.000,00	2.000.000,00
Aumento/Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	2.314.857,44	835.175,62
Aumento/Disminución en Pasivo por Impuestos Corrientes	169.471,92	188.656,60
Aumento/Disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-21.875,67	-647.556,87
Aumento/Disminución en Pasivo no corriente	-151.505,98	278.231,66
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Operación	4.741.522,18	6.233.973,74
Flujo de efectivo en las actividades de Inversión		
Movimiento PPE, Retiros y/o Ajustes	-701.231,47	-1.513.712,61
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Inversión	-701.231,47	-1.513.712,61
Flujo de efectivo en las actividades de Financiamiento		
Distribución de dividendos	-2.844.185,94	-5.154.094,40
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Financiamiento	-2.844.185,94	-5.154.094,40
Aumento / Disminución neta de efectivo	1.196.104,77	-433.833,27
(+) Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes	379.898,92	813.732,19
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes	1.576.003,69	379.898,92

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador.