

ERNESTO FRIAS RAMOS Y ASOCIADOS

Audidores & Consultores Independientes

128335

Dirección: Los Ríos # 810 entre Avda.
9 de Octubre y Hurtado, Edificio
Absalón Guevara 3er. Piso. Ofi. 304

Teléfono: 2371305-099405233

Mail: effrias@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador

AMERIWORK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INDICE	Pag.
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de Situación	4 - 5
Estado de Resultados	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujo de Efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 14

ERNESTO FRIAS RAMOS Y ASOCIADOS

Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Los Ríos # 810 entre Avda.
9 de Octubre y Hurtado, Edificio
Absalón Guevara 3er. Piso. Ofi. 304

Teléfono: 2371305-099405233

Mail: effrias@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

AMERIWORK S.A.

1. Informe sobre los Estados Financieros.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **AMERIWORK S.A.** que comprenden el Estado de Situación al 31 de diciembre del 2010, y el correspondiente Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. La revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye

evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Limitaciones al alcance del Auditor.

No observamos el conteo físico del saldo final de los inventarios que se indican en la Nota 5 a los estados financieros adjuntos por US\$ 200.701,91 debido a que nuestra contratación como auditores externos fue posterior a la realización de los mismos. No fue posible satisfacernos respecto de las cantidades del inventario según otros procedimientos alternativos de auditoría, que soportan los saldos indicados en los estados financieros de esa fecha.

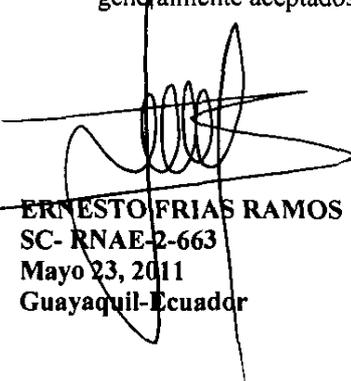
5. Énfasis.

Los resultados obtenidos por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2010 presentan una pérdida de US\$ 119.642,82; esto generó un patrimonio negativo en US\$ 127.693,82. Esta situación coloca a la empresa en una de las causales de disolución según lo menciona el artículo 361 de la Ley de Compañías. La administración de la empresa para el año fiscal del 2011 ha solucionado la situación financiera y patrimonial de la siguiente manera:

- a. Los resultados al 30 de abril del 2011 presenta una utilidad de US\$ 47.797.
- b. La empresa ha contabilizado la revalorización de los activos fijos, cuyo efecto en Patrimonio es de US\$ 271.700.

6. Opinión.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de ajustes si los hubieren, que pudieren haber sido determinados como necesarios, si hubiéramos podido observar el conteo físico y satisfacernos de los saldos de inventarios indicados en el párrafo 4, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **AMERIWORK S.A.**, al 31 de diciembre del 2010, resultado de operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


ERNESTO FRIAS RAMOS
SC- RNAE-2-663
Mayo 23, 2011
Guayaquil-Ecuador



AMERIWORK S.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	<u>2010</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y bancos		16.710,54
Cuentas por cobrar	3	261.000,21
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	4	35.660,00
Inventarios	5	200.701,91
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>514.072,66</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS:		
	6	
Terrenos		246.000,00
Maquinarias y equipos		32.446,31
Equipos de oficina		1.637,49
Equipos de computación		1.805,00
Obras y construcciones en curso		16.242,51
Plantaciones de banano		384.810,00
Plantaciones de otros cultivos		300,00
Instalaciones agrícolas		338.564,85
Obras de infraestructura		110.565,18
		<u>1.132.371,34</u>
Menos - Depreciación Acumulada		(168.382,09)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		<u>963.989,25</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>1.478.061,91</u></u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación

AMERIWORK S.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	<u>2010</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar	7	132,364.50
Cuentas por pagar compañías relacionadas	8	298,664.23
Pasivos acumulados	9	19,726.68
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>450,755.41</u>
DEUDA A LARGO PLAZO	10	1,155,000.00
TOTAL DE PASIVOS		<u>1,605,755.41</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	11	800.00
Resultados acumulados		(8,850.68)
Pérdida del ejercicio		(119,642.82)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>(127,693.50)</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,478,061.91</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

AMERIWORK S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	NOTAS	<u>2010</u>
INGRESOS POR VENTAS		1,780,549.76
COSTO DE VENTAS		1,671,123.12
Utilidad bruta		<u>109,426.64</u>
 <u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>		
Gastos operativos		174,224.37
Gastos de administrativos		43,489.44
Otros egresos, Neto		11,355.65
		<u>229,069.46</u>
Perdida neta	12	<u>(119,642.82)</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

AMERIWORK S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Resultados años acumulados	Pérdida del ejercicio	Total
SALDO AL 01-01-2010	800.00	(2,952.67)	(484.30)	(2,636.97)
<u>Movimiento</u>				
Transferencias		(484.30)	484.30	-
Ajustes a resultados acumulados	-	(5,413.71)		(5,413.71)
Pérdida del ejercicio			(119,642.82)	(119,642.82)
SALDO AL 31-12-2010	800.00	(8,850.68)	(119,642.82)	(127,693.50)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

AMERIWORK S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
 Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	<u>2010</u>
Flujo de efectivo por las actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes	1,902,197.43
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(2,997,418.34)
Otros egresos, Neto	<u>(11,355.65)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>(1,106,576.56)</u>
 Flujo de efectivo por las actividades de inversión	
Compras de activos fijos, neto	(49,637.20)
Disminución por ventas y transferencias, neto	<u>23,338.01</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversion	<u>(26,299.19)</u>
 Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento	
Incremento en deuda a largo plazo	1,155,000.00
Ajuste neto al patrimonio	<u>(5,413.71)</u>
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento.	<u>1,149,586.29</u>
 Incremento (Disminucion) del efectivo	16,710.54
Mas efectivo al inicio del periodo	<u>-</u>
Efectivo al final del periodo	<u>16,710.54</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado

AMERIWORK S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Expresado en Dólares de Estados Unidos de America

2010

**CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO)
POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Pérdida del ejercicio (119,642.82)

Más:

**Ajustes para conciliar la pérdida del ejercicio con
el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:**

Depreciación 68,893.82

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Cuentas por cobrar (37,851.20)

Cuentas por cobrar compañías relacionadas 16,265.81

Inventarios (44,131.36)

Cuentas por pagar 10,533.36

Cuentas por pagar compañías relacionadas (1,015,462.03)

Pasivos acumulados 14,817.83

(1,055,827.59)

**EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

(1,106,576.59)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

AMERIWORK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 7 de septiembre del 2007. Tiene por actividad la siembra, cultivo y comercialización local de banano.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país la de los Estados Unidos de América.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

BASES DE PRESENTACIÓN.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares, han sido preparados de conformidad con Políticas y prácticas contables de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por la Superintendencia de Compañías para las entidades bajo su control en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la evaluación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando puede llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias a la información que se mantenía disponible al momento.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.ICI 004 del 21 de agosto del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país actualizar las normas de contabilidad a fin de que éstas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

El 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, como se indica a continuación:

1. A partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
2. A partir del 1 de enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de diciembre del 2007, las compañías Holding o tenedoras de acciones; que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
3. A partir del 1 de enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

CAJA Y BANCOS.- Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos.

INVENTARIOS.- Los inventarios están representados por racimos en proceso, que incluyen los costos de fertilizantes, fungicidas, herbicidas, mano de obra directa y otros insumos de producción, excepto los suministros, insumos, repuestos y herramientas que son registrados directamente a los costos de producción.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada,

Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos, se cargan a gastos cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las propiedades. Los resultados por retiro se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y de mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVO	%	AÑOS
Maquinarias y equipos	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipo de computación	33	3
Plantaciones de banano	5	20
Plantaciones otros cultivos	5	20
Instalaciones agrícolas	10	10
Obras de infraestructura	10	10
Muebles y enseres	10	10
Vehículos	20	5

INGRESOS.- Son reconocido en resultados, por la emisión de facturas a clientes.

COSTOS.- Representan los costos incurridos en la siembra, cultivo y cosecha de la fruta.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2010</u>
Cuentas por cobrar clientes	71,080.86
Otras cuentas por cobrar	109,229.92
Anticipo a proveedores	167.11
Crédito tributario	80,522.32
	<u><u>261,000.21</u></u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2010, las cuentas por cobrar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2010</u>
Otras cuentas por cobrar	800,00
Tradelysa S.A.	360,00
Innovative Management S.A. (1)	34.500,00
	<u><u>35.660,00</u></u>

(1) Corresponde a préstamos efectuados para capital de trabajo, no generan ningún tipo de interés ni poseen plazo de vencimiento.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2010, los inventarios consistían en:

	<u>2010</u>
Racimos en proceso	183,914.03
Materiales e insumos	15,008.76
Repuestos y herramientas	1,779.12
	<u><u>200,701.91</u></u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2010 los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2010	Adiciones	Transferencias	Ventas y/o Retiros	Saldo al 31/12/2010
Terrenos	246.000,00	-	-	-	246.000,00
Maquinarias y equipos	29.946,31	2.500,00	-	-	32.446,31
Equipos de oficina	1.637,49	-	-	-	1.637,49
Equipos de computacion	-	1.805,00	-	-	1.805,00
Obras y construccion en curso	16.242,51	-	-	-	16.242,51
Plantaciones de banano	384.810,00	-	-	-	384.810,00
Plantaciones de otros cultivos	300,00	-	-	-	300,00
Instalaciones agrícolas	295.227,45	43.337,40	-	-	338.564,85
Obras de infraestructura	108.570,38	1.994,80	-	-	110.565,18
Muebles y enseres	130,50	-	(130,50)	-	-
Vehiculos	26.041,07	-	-	(26.041,07)	-
Plantaciones en proceso	9.600,00	-	(9.600,00)	-	-
	<u>1.118.505,71</u>	<u>49.637,20</u>	<u>(9.730,50)</u>	<u>(26.041,07)</u>	<u>1.132.371,34</u>
Depreciación Acumulada	(111.921,80)	(68.893,85)	-	12.433,56	(168.382,09)
	<u><u>1.006.583,91</u></u>	<u><u>(19.256,65)</u></u>	<u><u>(9.730,50)</u></u>	<u><u>(13.607,51)</u></u>	<u><u>963.989,25</u></u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2010</u>
Cuentas por pagar Proveedores Lefruit	49,800.56
Proveedores locales	65,482.10
Anticipo por pagar	14,045.49
Impuestos por pagar	3,036.35
	<u><u>132,364.50</u></u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2010, las cuentas por pagar compañías relacionadas consistía en:

	<u>2010</u>
Dupaty S.A.	3,478.98
Procarsa S.A. (1)	295,179.61
Tradelysa S.A.	5.64
	<u><u>298,664.23</u></u>

(1) Corresponde a préstamos contraídos para capital de trabajo, no generan interés alguno ni poseen fecha de vencimiento.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2010, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2010</u>
Aporte seguro social	3,496.95
Beneficios sociales	16,229.73
	<u><u>19,726.68</u></u>

10. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2010, la deuda a largo plazo consistía en:

	<u>2010</u>
Procarsa S.A.	1,155,000.00
	<u><u>1,155,000.00</u></u>

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2010, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$ 1,00 cada una.

12. IMPUESTO A LA RENTA

CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años 2008 y 2009 están abiertos a la revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

Al 31 de diciembre del 2010, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2010</u>
Pérdida del ejercicio	(119,642.82)
(+) Gastos no deducibles	241,288.75
Base de cálculo para el 25% de impuesto a la renta	<u>121,645.93</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (1)	<u>30,411.48</u>

(1) El impuesto generado fue cancelado con los anticipos efectuados en el año 2010 y el saldo con Crédito Tributario de retenciones efectuadas por proveedores en ese mismo año.

13. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de presentación del presente informe (23 de mayo de 2011) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.