

ERNESTO FRIAS RAMOS Y ASOCIADOS
Audidores & Consultores Independientes

AMERIWORK S.A.



INFORME DE AUDITORIA POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Dirección: Los Ríos # 810 entre Av. 9 de Octubre y Hurtado, Edificio Absalón Guevara 3er. Piso Ofic. 304
Teléfono: 2371305 – 099405233
Guayaquil – Ecuador

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

AMERIWORK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 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 - 15



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 los Estados de Situación al 31 de diciembre del 2011 y 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujo de Efectivo por los años terminados en esas fechas, 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. *Énfasis*

Los resultados obtenidos por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2011 presentan una pérdida de US\$ 389.115; esto generó un patrimonio negativo en US\$ 526.439. Esta situación coloca a la empresa en una de las causales de disolución según lo menciona el artículo 361 de la Ley de Compañías.

5. *Opinión.*

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de AMERIWORK S.A., al 31 de diciembre del 2011, 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
Junio 5, 2012
Guayaquil-Ecuador



AMERIWORK S.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	2011	2010
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja, bancos		200	16.711
Cuentas por cobrar	3	262.318	261.000
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	4	10.000	35.660
Inventarios	5	-	200.702
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		272.518	514.073
PROPIEDADES Y EQUIPOS:			
	6		
Terrenos		246.000	246.000
Maquinarias y equipos		32.446	32.446
Equipos de oficina		1.637	1.637
Equipos de computación		1.805	1.805
Obras y construcciones en curso		16.365	16.243
Plantaciones de banano		384.810	384.810
Plantaciones de otros cultivos		-	300
Instalaciones agrícolas		346.707	338.565
Obras de infraestructura		110.565	110.565
		1.140.336	1.132.371
Menos - Depreciación Acumulada		(236.665)	(168.382)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		903.671	963.989
TOTAL ACTIVOS		1.176.189	1.478.062



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 2011 Y 2010

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	2011	2010
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiro bancario		7.057	-
Cuentas por pagar	7	111.859	132.365
Cuentas por pagar compañías relacionadas	8	390.155	298.664
Pasivos acumulados	9	38.557	19.727
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		547.628	450.755
DEUDA A LARGO PLAZO			
Cuentas por pagar relacionadas	10	1.155.000	1.155.000
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.155.000	1.155.000
TOTAL DE PASIVOS		1.702.628	1.605.755
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	11	800	800
Resultados acumulados		(138.124)	(8.851)
Pérdida del ejercicio		(389.115)	(119.643)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		(526.439)	(127.694)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1.176.189	1.478.062

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

AMERIWORK S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
INGRESOS POR VENTAS	1.064.951	1.780.550
COSTO DE VENTAS	1.250.118	1.671.123
Pérdida bruta	(185.167)	109.427
 <u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>		
Gastos operativos	161.260	174.224
Gastos de administración	23.348	43.490
Otros egresos, Neto	19.340	11.356
	<u>203.948</u>	<u>229.070</u>
 Pérdida neta	 <u>(389.115)</u>	 <u>(119.643)</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 LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 v 2010**

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
SALDO AL 01-01-2010	800	(2.953)	(484)	(2.637)
<u>Movimiento</u>				
Transferencia		(484)	484	-
Ajustes a resultados acumulados		(5.414)		(5.414)
Pérdida del ejercicio			(119.643)	(119.643)
SALDO AL 01-01-2011	800	(8.851)	(119.643)	(127.694)
<u>Movimiento</u>				
Transferencia	-	(119.643)	119.643	-
Ajustes a resultados acumulados	-	(9.630)	-	(9.630)
Pérdida del ejercicio	-	-	(389.115)	(389.115)
SALDO AL 31-12-2011	800	(138.124)	(389.115)	(526.439)

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

AMERIWORK S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Flujo de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	1.137.340	1.902.197
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(1.123.973)	(2.997.418)
Otros egresos, neto	(19.340)	(11.356)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>(5.973)</u>	<u>(1.106.577)</u>
Flujo de efectivo por las actividades de inversión		
Compras de activos fijos, neto	(7.964)	(49.637)
Incremento de otros activos y cargos diferidos, neto	-	23.338
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversion	<u>(7.964)</u>	<u>(26.299)</u>
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento		
Sobregiro bancario	7.056	-
Incremento en deuda a largo plazo	-	1.155.000
Ajuste neto al patrimonio	(9.630)	(5.414)
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento.	<u>(2.574)</u>	<u>1.149.586</u>
Incremento (Disminucion) del efectivo	(16.511)	16.711
Mas efectivo al inicio del periodo	16.711	-
Efectivo al final del periodo	<u>200</u>	<u>16.711</u>

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

AMERIWORK S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

Expresado en Dólares de Estados Unidos de America

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pérdida del ejercicio	(389.115)	(119.643)
<u>Más:</u>		
Ajustes para conciliar la pérdida del ejercicio con el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:		
Depreciación	68.282	68.894
	<u>68.282</u>	<u>68.894</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Cuentas por cobrar	(1.318)	(37.851)
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	25.660	16.266
Inventarios	200.702	(44.131)
Cuentas por pagar	(20.505)	10.533
Cuentas por pagar compañías relacionadas	91.491	(1.015.462)
Pasivos acumulados	18.830	14.818
	<u>314.860</u>	<u>(1.055.828)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	<u>(5.973)</u>	<u>(1.106.577)</u>

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 2011 y 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 del 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 mantenidos en cajas y bancos de libre disposición.

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 mantenimientos que no extienden la vida de los activos, se cargan a gastos cuando 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:

ACTIVOS	%	AÑOS
Maquinarias y equipo	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipo de computación	33	3
Obras y construc. en curso	10	10
Plantaciones de banano	5	20
Plantaciones otros cultivos	5	20
Instalaciones agrícolas	10	10
Obras de infraestructura	10	10

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 2011 y 2010, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por cobrar clientes	24.352	71.081
Otras cuentas por cobrar	113.848	109.230
Anticipo a proveedores	-	167
Crédito tributario	124.118	80.522
	<u>262.318</u>	<u>261.000</u>

La Compañía no considera necesario hacer provisión para incobrables dado que el total de su cartera es recuperable.

4. CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, las cuentas por cobrar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Otras cuentas por cobrar	-	800
Tradelysa S. A.	10.000	360
Innovative Managament S. A.	-	34.500
	<u>10.000</u>	<u>35.660</u>

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 2011 y 2010, los inventarios consistían en:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Racimos en proceso	-	183.914
Materiales e insumos	-	15.009
Repuestos y Herramientas	-	1.779
	<u>-</u>	<u>200.702</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2011	Adiciones	Reclasificac iones	Saldo al 31/12/2010
Terrenos	246.000	-	-	246.000
Maquinarias y equipos	32.446	-	-	32.446
Equipos de oficina	1.637	-	-	1.637
Equipos de computación	1.805	-	-	1.805
Obras y construcción en curso	16.243	122	-	16.365
Plantaciones de banano	384.810	-	-	384.810
Plantaciones de otros cultivos	300	-	(300)	-
Instalaciones agrícolas	338.565	22.869	(14.727)	346.707
Obras de infraestructura	110.565	-	-	110.565
	<u>1.132.371</u>	<u>22.991</u>	<u>(15.027)</u>	<u>1.140.336</u>
Depreciación Acumulada	<u>(168.382)</u>	<u>(68.282)</u>		<u>(236.665)</u>
	<u>963.989</u>	<u>(45.291)</u>	<u>(15.027)</u>	<u>903.671</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	2011	2010
Cuentas por pagar Proveedores Lefruit	-	49.801
Proveedores locales (1)	109.810	65.482
Anticipo por pagar	600	14.045
Impuestos por pagar	1.450	3.036
	<u>111.859</u>	<u>132.365</u>

(1) Los saldos de proveedores locales, a la fecha de emisión de este informe (5 de junio del 2012) han sido pagados en un 30%.

8. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, los saldos de cuentas por pagar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Dupaty S. A.	-	3.479
Procarsa S. A.	390.155	295.180
Tradelisa S. A.	-	6
	<u>390.155</u>	<u>298.664</u>

Corresponde a préstamos contraídos para capital de trabajo, no generan ningún tipo de interés ni tiene plazo de vencimiento.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Aporte seguro social	6.673	3.497
Beneficios sociales	31.883	16.230
	<u>38.557</u>	<u>19.727</u>

10. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2010 Y 2011, la deuda a largo plazo consistía en:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Procarsa S. A.	1.155.000	1.155.000
	<u>1.155.000</u>	<u>1.155.000</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 2010 y 2009 están abiertos a la revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Pérdida del Ejercicio	(389.315)	(119.643)
(+) Gastos no deducibles	181.443	241.289
Base de cálculo para el 24% de impuesto a la renta	<u>(207.872)</u>	<u>121.646</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u><u>-</u></u>	<u><u>30.411</u></u>

13. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de este informe (junio 5 del 2012) la Junta General de Accionistas de la Compañía con fecha Abril 3 del 2012, resolvió por unanimidad la disolución y liquidación voluntaria de la compañía, con fecha Abril 16 del 2012 la gerencia general de la compañía presenta ante la Superintendencia de Compañía los testimonios de la escritura pública de disolución y liquidación voluntaria.