

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 2012 Y 2011

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 2012 y 2011, 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 2012 presentan una pérdida de US\$ 376.639; esto generó un patrimonio negativo en US\$ 514.466. Esta situación coloca a la empresa en una de las causales de disolución según lo menciona el artículo 361 de la Ley de Compañías.

El 10 de enero del 2012, la compañía decidió hacer el revalúo de los terrenos, edificios, infraestructura agrícola y activos biológicos, con la contratación de un perito autorizado por la Superintendencia de Compañías, con el objeto de beneficiarse del incremento neto de los activos, los mismos que se registraron en la cuenta reserva de capital para compensar durante el año 2011 las pérdidas acumuladas, que la actividad agrícola viene generando en los últimos años.

En febrero del 2012, la empresa por resolución de la Junta General de Accionistas procedió a vender su único activo que corresponde a una hacienda productora de banano. El producto de esta venta sirvió para cancelar los pasivos con proveedores, relacionadas y empleados, como resultado de esta transacción quedó un pasivo a favor de la relacionada Procarsa S.A.; sin embargo como se menciona en la nota 9, el pasivo aparece en libros contables a favor de Placido Business S.A., la gerencia de la compañía hasta la fecha de nuestro informe (18 de marzo 2013) no nos ha proporcionado el convenio de sustitución de beneficiario.

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 2012, 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
Marzo 18, 2013
Guayaquil-Ecuador

AMERIWORK S.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja, bancos		446	200
Cuentas por cobrar	3	87.986	262.318
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	4	-	10.000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		88.432	272.518
PROPIEDADES Y EQUIPOS:			
	5		
Terrenos		-	246.000
Maquinarias y equipos		-	32.446
Equipos de oficina		-	1.637
Equipos de computación		-	1.805
Obras y construcciones en curso		-	16.365
Plantaciones de banano		-	384.810
Instalaciones agrícolas		-	346.707
Obras de infraestructura		-	110.565
		-	1.140.336
Menos - Depreciación Acumulada		-	(236.665)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		-	903.671
TOTAL ACTIVOS		88.432	1.176.189

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 2012 Y 2011

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	2012	2011
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiro bancario		-	7.057
Cuentas por pagar	6	20.938	111.859
Cuentas por pagar compañías relacionadas	7	68.908	390.155
Pasivos acumulados	8	-	38.557
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		89.846	547.628
DEUDA A LARGO PLAZO			
Cuentas por pagar relacionadas	9	513.052	1.155.000
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		513.052	1.155.000
TOTAL DE PASIVOS		602.898	1.702.628
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	10	800	800
Resultados acumulados		(138.627)	(138.124)
Pérdida del ejercicio		(376.639)	(389.115)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		(514.466)	(526.439)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		88.432	1.176.189

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

AMERIWORK S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS POR VENTAS	3.166	1.064.951
COSTO DE VENTAS	89.514	1.250.118
Pérdida bruta	<u>(86.348)</u>	<u>-185.167</u>
 <u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>		
Gastos operativos	409	161.260
Gastos de administración	35.503	23.348
Otros egresos, Neto	254.379	19.340
	<u>290.291</u>	<u>203.948</u>
 Pérdida neta	 <u><u>(376.639)</u></u>	 <u><u>(389.115)</u></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 2012 Y 2011

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Reserva por Valuación	Resultados acumulados	Pérdida del ejercicio	Total
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 01-01-2012	800	-	(138.124)	(389.115)	(526.439)
<u>Movimiento</u>					
Transferencia	-	-	(389.115)	389.115	-
Revalúo de activos	-	391.427	-	-	391.427
Ajustes a resultados acumulados	-	(391.427)	388.612	-	(2.815)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(376.639)	(376.639)
SALDO AL 31-12-2012	800	-	(138.627)	(376.639)	(514.466)

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

AMERIWORLD S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujo de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	37.518	1.137.340
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(426.172)	(1.123.973)
Otros egresos, neto	(254.379)	(19.340)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	(643.033)	(5.973)
Flujo de efectivo por las actividades de inversión		
Activos fijos, neto	1.295.098	(7.964)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversion	1.295.098	(7.964)
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento		
Sobregiro bancario	(7.056)	7.056
Disminución en deuda a largo plazo	(641.948)	-
Ajuste neto al patrimonio	(2.815)	(9.630)
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento.	(651.819)	(2.574)
Incremento (Disminucion) del efectivo	246	(16.511)
Mas efectivo al inicio del periodo	200	16.711
Efectivo al final del periodo	446	200

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 2012 Y 2011

Expresado en Dólares de Estados Unidos de America

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pérdida del ejercicio	(376.639)	(389.115)
<u>Más:</u>		
Ajustes para conciliar la pérdida del ejercicio con el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:		
Depreciación	-	68.282
	<u>-</u>	<u>68.282</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Cuentas por cobrar	174.332	(1.318)
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	10.000	25.660
Inventarios	-	200.702
Cuentas por pagar	(90.922)	(20.505)
Cuentas por pagar compañías relacionadas	(321.247)	91.491
Pasivos acumulados	(38.557)	18.830
	<u>(266.394)</u>	<u>314.860</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(643.033)</u>	<u>(5.973)</u>

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