

**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.

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

**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 2012 y 2011, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por cobrar clientes	-	24.352
Otras cuentas por cobrar	7.862	113.848
Crédito tributario	80.124	124.118
	<u><b>87.986</b></u>	<u><b>262.318</b></u>

### **4. CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Tradelysa S. A.	-	10.000
	<u>-</u>	<u><b>10.000</b></u>

## 5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2012	Revalúo de Activo	Venta	Saldo al 31/12/2012
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	16.365	-	16.365	-
Plantaciones de banano	384.810	-	384.810	-
Instalaciones agrícolas	346.707	-	346.707	-
Obras de infraestructura	110.565	-	110.565	-
Revalúo	-	391.427	391.427	-
	1.140.336	391.427	1.531.763	-
Depreciación Acumulada	(236.665)	-	(236.665)	-
	<b>903.671</b>	<b>391.427</b>	<b>1.295.098</b>	<b>-</b>

	Saldo al 01/01/2011	Adiciones	Reclasificac iones	Saldo al 31/12/2011
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
	1.132.371	22.991	(15.027)	1.140.336
Depreciación Acumulada	(168.382)	(68.282)		(236.665)
	<b>963.989</b>	<b>(45.291)</b>	<b>(15.027)</b>	<b>903.671</b>

En el año 2012, fueron contabilizados los informes de tasación de Terrenos, edificios, infraestructura agrícola y activos biológicos, efectuados por el Ing. Juan W. Nowak Carchi con registro 442, emitido por la Superintendencia de Compañías.

Tales informes fueron elaborados con base al enfoque del costo, el mismo que considera el valor de reposición, el importe generado por el avalúo a esa fecha ascendió a US\$391.427 que fue contabilizado con débito a la cuenta Revaluación de Activos Fijos US\$391.427 y crédito a la cuenta Reserva por Valuación US\$391.427.

La Junta General de Accionistas de AMERIWORK S.A. con fecha 23 de febrero del 2012, resolvió por unanimidad la compra-venta de la hacienda “Pepa de Oro” a la compañía VERYSTAFF S.A. por un valor de US\$163.712,45, a la fecha de emisión (7 de marzo 2013) la compañía VERYSTAFF S.A. realizó el pago en su totalidad.

## 6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores locales (1)	20.938	109.810
Anticipo por pagar	-	600
Impuestos por pagar	-	1.450
	<u><b>20.938</b></u>	<u><b>111.859</b></u>

## 7. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de cuentas por pagar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Innovative Management S.A.	68.908	-
Procarsa S. A.	-	390.155
	<u><b>68.908</b></u>	<u><b>390.155</b></u>

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

## 8. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aporte seguro social	-	6.673
Beneficios sociales	-	31.883
	<u><b>-</b></u>	<u><b>38.557</b></u>

## 9. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011, la deuda a largo plazo consistía en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Procarsa S. A.	-	1.155.000
Placido Business S.A.	513.052	-
	<u>513.052</u>	<u>1.155.000</u>

El movimiento de la cuenta relacionada Procarsa es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	1.155.000	1.155.000
Abono a deuda	(641.948)	-
Transf. Cta. Por pagar Procarsa C/P	-	-
Saldo final	<u>513.052</u>	<u>1.155.000</u>

## 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$ 1,00 cada una.

## 11. IMPUESTO A LA RENTA

### CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años 2011 y 2010 están abiertos a la revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pérdida del Ejercicio	(376.639)	(389.115)
(+) Gastos no deducibles	<u>182.929</u>	<u>181.443</u>
<b>PERDIDA TRIBUTARIA</b>	<b><u>(193.710)</u></b>	<b><u>(207.672)</u></b>

## 12. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación del presente informe (18 de marzo del 2013) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.