

ASISTENCIAS Y EVENTOS CULINARIOS ASECU S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CORRIENTES:			
Efectivo		18,137	12,098
Deudores comerciales y otras por Cobrar		2,628	3,558
Cuentas por cobrar relacionadas		8,797	27,158
Inventario de mercadería		27,241	22,589
Gastos pagados por anticipado		<u>25,490</u>	<u>14,596</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>82,293</u>	<u>79,999</u>
NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos		2,323	1,140
Cuentas por cobrar relacionadas		18,000	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>20,323</u>	<u>1,140</u>
TOTAL DE ACTIVOS		102,616	81,139

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIAS Y EVENTOS CULINARIOS ASECU S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2014	2013
PASIVOS CORRIENTES:			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar		23,767	22,541
Otras cuentas por pagar relacionadas		3,000	0
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados		<u>1,406</u>	<u>5,565</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>28,173</u>	<u>28,106</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar relacionadas		26,259	22,559
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>26,259</u>	<u>22,559</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>54,432</u>	<u>50,665</u>
PATRIMONIO			
Capital		2,000	2,000
Reserva legal		363	363
Resultados acumulados provenientes de la adopción De las NIIF		67	67
Resultados acumulados		<u>45,754</u>	<u>28,044</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>48,184</u>	<u>30,474</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>102,616</u>	<u>81,139</u>

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIAS Y EVENTOS CULINARIOS ASECU S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		111,155	124,484
Costo de ventas		(58,506)	(57,941)
Gastos de administración		<u>(6,019)</u>	<u>(8,840)</u>
Utilidad en operación		<u>46,630</u>	<u>57,703</u>
Otros (gastos) ingresos, neto		(22,292)	(27,665)
Gastos financieros, neto		<u>(1,618)</u>	<u>(2,306)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuestos a las ganancias		<u>22,720</u>	<u>27,732</u>
Participación de trabajadores		0,00	(4,160)
Utilidad antes de impuestos a las ganancias		<u>22,720</u>	<u>23,572</u>
Impuesto a las ganancias		<u>(5,010)</u>	<u>(5,274)</u>
Utilidad del periodo		<u>7,710</u>	<u>18,298</u>

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIAS Y EVENTOS CULINARIOS ASECU S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)

	Capital	Resultados acumulados		Resultados	Total
		Reserva legal	Por aplicación de la NIIF para las PYMES		
ENERO 1 DEL 2013	<u>2,000</u>	<u>363</u>	<u>67</u>	<u>9,746</u>	<u>12,176</u>
Cambios:					
Utilidad del periodo				<u>18,298</u>	<u>18,298</u>
DICIEMBRE 31 DEL 2013	<u>2,000</u>	<u>363</u>	<u>67</u>	<u>28,044</u>	<u>30,474</u>
Cambios:					
Utilidad del periodo				<u>17,710</u>	<u>17,710</u>
DICIEMBRE 31 DEL 2014	<u>2,000</u>	<u>363</u>	<u>67</u>	<u>45,754</u>	<u>48,184</u>

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIAS Y EVENTOS CULINARIOS ASECU S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
 (EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo en actividades de Operación		
Cobros a clientes	111,282	123,520
Pagos a proveedores, empleados y otros	(97,484)	(110,322)
Intereses pagados	0	(401)
Impuestos a las ganancias pagados	(5,010)	(5,274)
Otros ingresos (gastos), neto	<u>(1,449)</u>	<u>(1,772)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de Operación	<u>7,339</u>	<u>5,751</u>
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades y equipos	<u>(1,300)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	<u>(1,300)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>0</u>	<u>0</u>
(Disminución) incremento neto de efectivo Durante el periodo	6,039	5,751
Efectivo al inicio del periodo	<u>12,098</u>	<u>6,347</u>
Efectivo al final del periodo	<u>18,137</u>	<u>12,098</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIAS Y EVENTOS CULINARIOS ASECU S.A.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(EXPRESADOS EN U.S. DOLARES COMPLETOS)

(CONTINUACIÓN)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Conciliación entre la utilidad del ejercicio y los flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Utilidad del periodo	<u>22,720</u>	<u>27,732</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	117	97
Gasto Impuesto a la renta	(5,010)	(5,274)
Gasto participación trabajadores	0	(4,160)
Cambios de activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	489	(25,935)
Gastos pagados por anticipado	(10,894)	2,404
Otros activos corrientes	804	(2,045)
Inventarios	(4,652)	(8,049)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7,926	15,415
Beneficios a empleados a corto plazo	<u>(4,160)</u>	<u>5,565</u>
Total ajustes	<u>(4,893)</u>	<u>(9,337)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>7,340</u>	<u>5,750</u>

Ver notas a los estados financieros

ASISTENCIAS Y EVENTOS CULINARIOS ASECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. INFORMACION GENERAL

ASISTENCIAS Y EVENTOS CULINARIOS ASECU S.A., con Ruc 0992612835001 fue constituida mediante escritura pública el 14 de Enero del 2009 en la cantón de Guayaquil (Guayas – Ecuador), aprobada por el Director Jurídico de Compañías de la Intendencia de Guayaquil según Resolución No. 09.G.U.0000365 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de enero del 2009 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en Cdla. Kennedy Norte MZ 304 Solar 1, calle Eleodoro Arboleda y M.H.Silva.

Su objeto principal Actividades en Asistencias y Eventos Culinarios.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representada la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la NIIF para las PYMES se encuentra en proceso de revisión por parte del IASB y no se han publicado enmiendas, mejora e interpretaciones a la norma existente emitida en julio 9 del 2009.

La administración de **ASISTENCIAS Y EVENTOS CULINARIOS ASECU S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estados financieros de acuerdo con la Norma internacional de Información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Compañía.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resume las principales políticas contables adoptables en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo – Representa el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos y utilizados en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** – Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Propiedades y equipos – Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Muebles y enseres, maquinarias, equipos de oficina e instalaciones	10 años	Sin valor residual
Equipos de computación	3 años	Sin valor residual

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Impuestos a las ganancias – El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los activos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimientos de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios de asistencia y eventos culinarios, se reconoce en el periodo contable en que se prestan los servicios, por referencia al grado de realización de la transacción específica; si la contraprestación de servicio no se ha realizado a la fecha que se informa se reconoce un pasivo por ingresos diferidos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Costo de ventas y gastos – Los costos y los gastos son contabilizados sobre la base del devengado en el periodo contable correspondiente.

1. EFECTIVO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	... U.S. dólares ...	
Caja	590	364
Bancos (1)	<u>17,547</u>	<u>11,734</u>
Total	18,137	12,098

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan fondos mantenidos y utilizados en una cuenta corriente con bancos locales.

2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	... U.S. dólares ...	
Créditos tributarios en impuesto a la renta (1)	822	2,045
Clientes (2)	1,387	1,513

Anticipo a proveedores	25,490	14,597
Créditos tributarios por impuesto al valor agregado	<u>420</u>	<u>0</u>
Total	<u>28,119</u>	<u>18,155</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan retenciones en la fuente las cuales son liquidadas al momento del pago del impuesto a la renta corriente.

(2) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan valores por cobrar por la prestación de los servicios que comercializa la Compañía, con vencimiento de hasta 30 días plazos y no generan intereses.

3. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	... U.S. dólares
Muebles de oficina	1,479	179
Equipos de Oficina	950	950
Equipos de computación	<u>230</u>	<u>230</u>
Total	2,659	1,359
Depreciación acumulada	<u>(336)</u>	<u>(219)</u>
Neto	<u>2,323</u>	<u>1,140</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, el el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	... U.S. dólares
Saldo al inicio de año	1,359	1,359
Adquisiciones	1,300	0
Depreciaciones	<u>(336)</u>	<u>(219)</u>
Saldo al fin de año	<u>2,323</u>	<u>1,140</u>

4. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan valores entregados a los accionistas en calidad de préstamos, los cuales no tienen vencimiento establecido.

5. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	... U.S. dólares
Proveedores (1)	18,407	16,279

Impuesto a la renta corriente	5,010	5,274
Beneficios de ley a empleados C. Plazo	1,405	5,565
Otras cuentas por pagar relacionadas	3,000	0
Retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado	<u>350</u>	<u>988</u>
Total	<u>28,172</u>	<u>28,106</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no generan intereses y cuyos vencimientos se encuentran dentro de las condiciones normales de crédito.

CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital social está constituido por 2,000 acciones de valor nominal unitario US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

6. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal – La Ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados - Por la aplicación de la "NIIF para las PYMES" - Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados por aplicación de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

7. GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	... U.S. dólares ...	
Pagos otros bienes y servicios	22,073	27,233
Honorarios profesionales	100	215
Impuestos, contribuciones y otros	2,082	537
Depreciaciones	117	97
Arrendamientos	3,615	4,200

Suministros y materiales	<u>389</u>	<u>565</u>
Total	<u>28,376</u>	<u>32,847</u>

8. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

La composición del impuesto a las ganancias corriente en los estados de resultados integrales es la siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	... U.S. dólares ...	
Impuesto a la renta corriente	5,010	5,274
Gastos de impuestos a las ganancias	<u>5,010</u>	<u>5,274</u>

a) Impuesto corriente

Conciliación tributaria.

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2014 y 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	... U.S. dólares ...	
Utilidad según estados financieros, Neta de participación a trabajadores	22,720	23,572
Más:		
Gastos no deducibles	51	401
Base tributaria	<u>22,771</u>	<u>23,973</u>
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>5,010</u>	<u>5,274</u>

La relación entre el gasto por impuesto y la utilidad antes de impuestos de los años 2014 y 2013, se muestra a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	... U.S. dólares ...	
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	22,720	23,572
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la tasa vigente	4,998	5,186

Efecto impositivo al calcular ganancia fiscal:		
Gastos no deducibles	51	401
Gastos de impuesto a la renta	<u>5,010</u>	<u>5,274</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 2009 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2012, 2013 Y 2014, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 diciembre del 2014 y la fecha de preparación de estas notas (15 de abril del 2015), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía **ASISTENCIAS Y EVENTOS CULINARIOS ASECU S.A.**, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Acta de la Junta General Ordinaria Universal de Accionista el 15 de abril del 2015.



Lcdo. Alejandro Andrade Quintero
Gerente



CPA. Bolívar Arreaga
Contador General