

ROSCHA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE:

Estado de situación financiera

Estado de resultados integral

Estados de flujos de efectivo

Estados de cambios en el patrimonio

Notas a los estados financieros

ROSCHA S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Notas</u> | <u>31/12/2019</u> (en U.S. dólares) |
|-------------------------------------|---------------------|--|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 1.677,31 |
| Deudores comerciales | 5 | 400,00 |
| Anticipos al SRI | 6 | 2.447,12 |
| Total activos corrientes | | 4.524,43 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | |
| Equipos de computación | 7 | 1.163,61 |
| Activos intangibles | 8 | 6.000,00 |
| Total activos no corrientes | | 7.163,61 |
| | | |
| <u>TOTALACTIVOS</u> | | <u>11.688,04</u> |

Ver notas a los estados financieros



Andrés Chamorro
Representante legal



C.P.A. Luis Quelal
Contador general

| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | <u>Notas</u> | <u>31/12/2019</u> (en U.S. dólares) |
|--|---------------------|--|
| PASIVOS CORRIENTES: | | |
| Acreedores comerciales | 9 | 13.773,86 |
| Pasivos por impuestos corrientes | | 77,49 |
| Obligaciones empleados | 10 | 6.177,90 |
| Cuentas por pagar accionistas | 11 | 4.805,03 |
| Total pasivos | | 24.834,28 |
| PATRIMONIO | | |
| Capital social | | 800,00 |
| Utilidades retenidas | | (13.646,24) |
| Total Patrimonio | | (12.846,24) |
| <u>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</u> | | <u>11.688,04</u> |

Ver notas a los estados financieros



 Andrés Chamorro
 Representante legal



 C.P.A. Luis Quelal
 Contador general

ROSCHA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

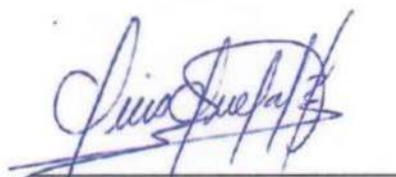
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| | <u>Notas</u> | <u>31/12/2019</u> (en U.S. dólares) |
|---------------------------------|--------------|--|
| Ingresos | | |
| Ventas | 12 | 204.526,84 |
| Costos operativos | | 46.396,96 |
| Utilidad bruta | | <u>158.129,88</u> |
| Gastos de Ventas | 13 | 8.653,92 |
| Gastos de Personal | 13 | 97.798,14 |
| Gastos Administrativos | 13 | 46.106,08 |
| Total Gastos Operativos | | <u>152.558,14</u> |
| EBITDA | | 5.571,74 |
| Depreciaciones y amortizaciones | 13 | <u>4.747,77</u> |
| EBIT | | <u>823,97</u> |
| Gastos Financieros | 13 | <u>1.762,71</u> |
| EBT | | <u>(938,74)</u> |

Ver notas a los estados financieros



Andrés Chamorro
Representante legal



C.P.A. Luis Quelal
Contador general

ROSCHA S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| | 31/12/2019 (en U.S. dólares) |
|---|---|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | |
| Recibido de clientes | 191.819,64 |
| Pagado a proveedores | (110.815,86) |
| Pagado por obligaciones laborales | (93.116,50) |
| Efectivo recibido por otros ingresos | 13.393,35 |
| Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación | <u>1.280,63</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | |
| Utilizado en la compra de muebles y equipos | <u>(240,00)</u> |
| Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión | <u>(240,00)</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | |
| Pago de Dividendos | 0,00 |
| Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento | <u>0,00</u> |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: | |
| Incremento (disminución) neto del año | 1.040,63 |
| Efectivo al inicio del año | <u>636,68</u> |
| SALDOS AL FIN DEL AÑO | <u>1.677,31</u> |

Ver notas a los estados financieros



Andrés Chamorro
Representante legal



C.P.A. Luis Quelal
Contador general

ROSCHA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

INFORMACIÓN GENERAL

Responsabilidad de las notas a los estados financieros

La información contenida en los estados financieros adjuntos es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Las notas explicativas que se presentan a continuación contienen un detalle de información relevante de las agrupaciones de los estados financieros resumidos presentados.

El domicilio principal de la Compañía es la Avenida América N34-208 y Lallement entre Abelardo Moncayo y Lallement. Quito - Ecuador.

1. ESTABLECIMIENTO Y ESTATUTO SOCIAL

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito el 08 de noviembre de 2016 (fecha de inscripción en el Registro Mercantil es el 04 de octubre de 2018) con el nombre de ROSCHA S.A. y nombre Comercial WALL STREET ENGLISH SEDE AMERICA.

Con la misma fecha 08 de noviembre de 2016, la empresa constituyo un capital social de 800,00 U.S. dólares americanos, con 3 accionistas que actualmente mantienen acciones nominales; el 70% de las acciones pertenecen al Sr. Andrés Patricio Chamorro Rosero, el 15% de las acciones están a nombre del Sr. Iván Patricio Chamorro Borja y el 15% restante de las acciones están a nombre del Sr. José Fernando Chamorro Borja.

2. OBJETO SOCIAL

Su objeto social principal es la venta de Actividades de enseñanza de Idiomas y clases de Conversación. La Compañía cuenta con varias líneas de productos entre las que se destacan actividades de enseñanza de Idiomas.

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, las operaciones de la Compañía corresponden principalmente a la comercialización de servicios actividades de enseñanza de Idiomas a nivel nacional.

3. ENTORNO ECONÓMICO

En el año 2019, la economía ecuatoriana se mantuvo estancada por los problemas estructurales que arrastra de años pasados. De acuerdo con el Banco Central del Ecuador, el PIB decreció el 0.08% durante el año 2019, mientras que el PIB crecerá el 0.70% para el año 2020. De acuerdo con el Fondo Monetario Internacional - FMI, el crecimiento del PIB estaría alrededor del 0.50% para el año 2020.

El principal problema de la economía ecuatoriana se presenta en el sector fiscal. El déficit fiscal al 31 de diciembre de 2019 fue estimado en un monto ligeramente superior a US\$4.000 millones (aproximadamente 4.0% del PIB), el cual fue financiado con los recursos mencionados en el párrafo siguiente.

ROSCHA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

La Administración de la Compañía informa que no cuenta con todos los elementos que permitan prever razonablemente la evolución futura de la economía ecuatoriana. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.

INFORMACIÓN ESPECÍFICA RELACIONADA CON LA INFORMACIÓN CONTABLE PRESENTADA

4. Tesorería

La Compañía mantiene vigente las siguientes cuentas bancarias con sus respectivos saldos:

| <u>Descripción</u> | <u>Importe</u> |
|------------------------------|-----------------|
| Banco de Guayaquil 18516381 | 1.274,07 |
| Banco Internacional 48601281 | 403,24 |
| Total | 1.677,31 |

5. Deudores comerciales

Un resumen de los deudores comerciales se muestra a continuación:

| <u>Descripción</u> | <u>Importe</u> |
|---|----------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ALUMNOS | 400,00 |
| Total | 400,00 |

• **Detalle de las cuentas por cobrar a deudores comerciales por vencimientos:**

Un resumen de los deudores comerciales por vencimiento se detalla a continuación:

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Deudores comerciales por antigüedad | 2019 |
| Corriente | 400,00 |
| Total general | 400,00 |

6. Impuestos por cobrar

La Compañía mantiene vigente las siguientes cuentas por cobrar a la Administración tributaria de acuerdo con el siguiente detalle:

| <u>Descripción</u> | <u>Importe</u> |
|---------------------|-----------------|
| IMPUESTOS RETENIDOS | 2.447,12 |
| Total | 2.447,12 |

ROSCHA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

7. Muebles y Equipos

Un resumen de los activos fijos se muestra a continuación:

| <u>Composición de saldos:</u> | Al 31 de diciembre 2019 |
|---|----------------------------|
| Equipo de computación | 8.423,10 |
| Subtotal | 8.423,10 |
| <u>(-) Depreciación Acumulada</u> | <u>(4.259,49)</u> |
| <u>Total propiedades, planta y equipo</u> | <u>1.163,61</u> |

• **Movimientos de los muebles y equipos:**

Un resumen de los movimientos de los muebles y equipos se muestra a continuación:

| <u>Movimientos:</u> | Al 31 de diciembre 2019 |
|---|----------------------------|
| <u>Saldo inicial</u> | 5.183,10 |
| Adiciones | 240,00 |
| <u>(-) Depreciación Acumulada</u> | <u>(4.259,49)</u> |
| <u>Total propiedades, planta y equipo</u> | <u>1.163,61</u> |

8. Activos Intangibles

Un resumen de los activos intangibles se muestra a continuación:

| <u>Composición de saldos:</u> | Al 31 de diciembre 2019 |
|-----------------------------------|----------------------------|
| Uso de Marca WSE | 15.000,00 |
| Subtotal | 15.000,00 |
| <u>(-) Amortización Acumulada</u> | <u>(9.000,00)</u> |
| <u>Total activos intangibles</u> | <u>6.000,00</u> |

9. Proveedores

El detalle de los proveedores que mantiene La Compañía es:

| Descripción | Importe |
|---|------------------|
| DANIELA CHÁVEZ | 1.717,70 |
| FERIAS EVENTOS Y CONGRESOS DEL ECUADOR FEVENCO S.A. | 1.502,82 |
| FRANCHISE SUPPORT AND SVCS SL | 6.548,95 |
| LEEDS SA | 913,10 |
| MFQ STRATEGY S.A. | 880,00 |
| MIRIAN LILIANA OROZCO CABEZAS | 260,87 |
| SILVIA ZURITA | 1.487,00 |
| UMBSOLUT PROVEEDORA DE SERVICIOS UMBRELLA SOLUTIONS CIA.LTDA. | 463,42 |
| Total | 13.773,86 |

ROSCHA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

10. Obligaciones Laborales

Un resumen de las obligaciones laborales se muestra a continuación:

| Descripción | Importe |
|-------------------|-----------------|
| SUELDOS POR PAGAR | 6.177,90 |
| Total | 6.177,90 |

• **Movimiento de las obligaciones laborales:**

Un resumen de los movimientos de las obligaciones laborales se muestra a continuación:

| Descripción | Importe |
|-----------------------------------|-----------------|
| ANDRES PATRICIO CHAMORRO ROSERO | 2.215,99 |
| CARLOS DANIEL ASHQUI CABEZAS | 455,25 |
| DIEGO SEBASTIAN ROSAS VITERI | 629,36 |
| JON ISAAC NEHER | 890,54 |
| JOSUE DAVID CHINLLE ANDA | 471,62 |
| MONICA ESTEFANIA VELALCAZAR ARMAS | 459,59 |
| STEFANIA LOPEZ ENRIQUEZ | 1.055,55 |
| Total | 6.177,90 |

11. Obligaciones a accionistas

Un resumen de las obligaciones a accionistas se muestra a continuación:

| Descripción | Importe |
|---------------------------------|-----------------|
| ANDRES PATRICIO CHAMORRO ROSERO | 3.872,87 |
| JOSÉ CHAMORRO | 632,16 |
| Total | 4.505,03 |

12. Ingresos

Un resumen de los ingresos se muestra a continuación:

| Descripción | Importe |
|----------------------------------|-------------------|
| Venta de servicios | |
| INGRESOS POR VENTAS DE CONTRATOS | 204.526,84 |
| Total | 204.526,84 |

ROSCHA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

10. Obligaciones Laborales

Un resumen de las obligaciones laborales se muestra a continuación:

| Descripción | Importe |
|-------------------|-----------------|
| SUELDOS POR PAGAR | 6.177,90 |
| Total | 6.177,90 |

• **Movimiento de las obligaciones laborales:**

Un resumen de los movimientos de las obligaciones laborales se muestra a continuación:

| Descripción | Importe |
|-----------------------------------|-----------------|
| ANDRES PATRICIO CHAMORRO ROSERO | 2.215,99 |
| CARLOS DANIEL ASHQI CABEZAS | 455,25 |
| DIEGO SEBASTIAN ROSAS VITERI | 629,36 |
| JON ISAAC NEHER | 890,54 |
| JOSUE DAVID CHINLLE ANDA | 471,62 |
| MONICA ESTEFANIA VELALCAZAR ARMAS | 459,59 |
| STEFANIA LOPEZ ENRIQUEZ | 1.055,55 |
| Total | 6.177,90 |

11. Obligaciones a accionistas

Un resumen de las obligaciones a accionistas se muestra a continuación:

| Descripción | Importe |
|---------------------------------|-----------------|
| ANDRÉS PATRICIO CHAMORRO ROSERO | 3.872,87 |
| JOSÉ CHAMORRO | 632,16 |
| Total | 4.505,03 |

12. Ingresos

Un resumen de los ingresos se muestra a continuación:

| Descripción | Importe |
|----------------------------------|-------------------|
| INGRESOS POR VENTAS DE CONTRATOS | 204.526,84 |
| Total | 204.526,84 |

ROSCHA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

13. Gastos Operativos

Detalle de gastos operativos acumulados con corte al 31 de diciembre de 2019:

Gastos Personal

| | |
|---|-----------|
| Remuneraciones Fijas | 61.873,59 |
| Beneficios Sociales - Aportes IESS | 8.848,93 |
| Beneficios Sociales - Decimo Cuarto Sueldo | 3.533,62 |
| Beneficios Sociales - Decimo Tercer Sueldo | 5.999,68 |
| Beneficios Sociales - Fondos de Reserva | 3.503,89 |
| Beneficios Sociales - Vacaciones | 601,79 |
| Beneficios Empresa - Refrigerios / Atenciones | 600,81 |
| Otros - Seguridad ocupacional | 47,32 |
| Otros - Capacitación | 190,00 |
| Otros - Gastos de viaje y Movilización | 2.432,89 |
| Otros - Honorarios profesionales | 10.165,62 |

Subtotal Personal 97.798,14

Gastos Ventas

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Atencion a Clientes | 743,33 |
| Gasto Provisión Cuentas Incobrables | 1.668,59 |
| Marketing tradicional | 6.242,00 |

Subtotal Ventas 8.653,92

Gastos Administración

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Renta de Equipos | 602,40 |
| Contribuciones Estado | 117,30 |
| Reparacion & Mantenimiento | 2.140,30 |
| Arrendamientos | 24.347,80 |
| Suministros y Servicio de Limpieza | 703,44 |
| Servicio de Teléfono | 144,19 |
| Servicio de Internet | 865,00 |
| Servicios Bancarios | 714,61 |
| Gastos no deducibles | 14.883,07 |
| Utiles y Suministros de Oficina | 1.525,57 |
| Diferencia en Cambio / ISD | 62,40 |
| Instituciones Financieras | 1.297,47 |
| Proveedores / No Comerciales | 465,24 |
| Depreciaciones | 1.747,77 |
| Amortizaciones | 3.000,00 |

Subtotal Administración 52.616,56

Total Gastos de Operación 159.068,62