

**ASOCIACIÓN DOCENCIA Y CULTURA
HOLAFRANCE S.A.**

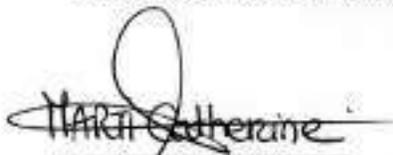
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en	Nota	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	\$10,483.70	\$800.00
Activos por impuestos corrientes	3.2	\$123.74	\$0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$10,607.44	\$800.00
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	3.3	\$1,115.15	\$0.00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	3.4	-\$152.46	\$0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$962.69	\$0.00
TOTAL DE ACTIVOS		\$11,570.13	\$800.00
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	3.5	\$4,587.62	\$0.00
Otras Obligaciones Corrientes	3.6	\$1,656.40	\$0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$6,244.02	\$0.00
TOTAL DE PASIVOS		\$6,244.02	\$0.00
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	3.7	\$800.00	\$800.00
Capital suscrito o asignado		\$800.00	\$800.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.8	\$4,526.11	\$0.00
Ganancia neta del periodo		\$4,526.11	\$0.00
TOTAL PATRIMONIO		\$5,326.11	\$800.00
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		\$11,570.13	\$800.00


CATHERINE MARTI
GERENTE GENERAL

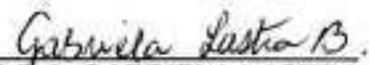

C.P.A. GABRIELA LASTRA
CONTADORA GENERAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en dólares)

Por los años terminados en	Nota	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS		\$29,611.21	\$0.00
Ingresos de actividades ordinarias	3.9	\$29,611.21	\$0.00
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		\$2,272.88	\$0.00
Otros costos indirectos	3.10	\$2,272.88	\$0.00
GANANCIA BRUTA		\$27,338.33	\$0.00
GASTOS			
Gastos de ventas	3.11	\$21,966.26	\$0.00
Gastos administrativos	3.12	\$750.00	\$0.00
Gastos financieros	3.13	\$95.96	\$0.00
TOTAL DE GASTOS		\$22,812.22	\$0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		\$4,526.11	\$0.00
IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		\$1,131.53	\$0.00
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		\$3,394.58	\$0.00

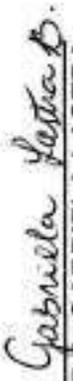

CATHERINE MARTI
GERENTE GENERAL


C.P.A. GABRIELA LASTRA
CONTADORA GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
(Expresados en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$800.00	\$4,526.11		\$5,326.11
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$800.00			\$800.00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$800.00			\$800.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:				
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		\$4,526.11		\$4,526.11
		\$4,526.11		\$4,526.11

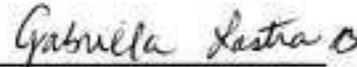

CATHERINE MARTI
 GERENTE GENERAL


C.P.A. GABRIELA LASTRA
 CONTADORA GENERAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares)

Por los años terminados en	31/12/2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 10,798.85
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 29,611.21
Cobros procedentes de la ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 29,611.21
Clases de pagos por actividades de operación	\$ (18,812.36)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (19,801.74)
Intereses Pagados	\$ (95.96)
Impuestos a las Ganancias	\$ 1,085.34
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ (1,115.15)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ (1,115.15)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ -
Financiación por préstamos a largo plazo, Netos	
Obligaciones Bancarias a Corto Plazo	\$ -
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL DE EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 9,683.70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 800.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 10,483.70
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 4,526.11
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 1,237.80
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	\$ 152.46
Ajuste por Gasto Impuesto a la Renta	\$ 1,085.34
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 5,034.94
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ 4,510.07
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ 524.87
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	\$ 10,798.85


CATHERINE MARTI
GERENTE GENERAL


C.P.A. GABRIELA LASTRA
CONTADORA GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **ASOCIACIÓN DOCENCIA Y CULTURA HOLAFRANCE S.A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 05 de noviembre del 2018. Su número de RUC es 0993139653001.

Sus principales actividades son: las actividades de enseñanza de Idiomas y clases de conversación, así como también clases de piano y otras actividades de formación musical, actividades de formación artística, escuelas de teatro, escuelas de Bellas Artes y escuelas de artes interpretativas (excepto las académicas), escuelas y academias de baile, escuelas de fotografía (excepto las comerciales), actividades de enseñanza que no puede asignarse a un nivel determinado, incluye los procesos de formación docente de capacitación y perfeccionamiento.

Su Capital Social es de \$800.00 y su composición accionaria es:

ACCIONISTAS	%	ACCIONES
Marti Catherine	25	\$200.00
Goy Billaud Alice Aude Cecile	25	\$200.00
Pavlovic Silvana	25	\$200.00
Martiny Louise Sarah	25	\$200.00
		\$800.00

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Durante el año 2019, la compañía ha aplicado las principales políticas, principios y/o prácticas contables en la preparación de sus Estados Financieros, los cuales fueron elaborados conforme a los Principios de Contabilidad, Normas Internacionales de Contabilidad y Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en el Ecuador. Además, se han considerado en la preparación, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

HOLAFRANCE S.A. prepara y presenta sus Estados Financieros en dólares americanos.

3. DESAGREGACIÓN DE PARTIDAS

3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Bancos	\$10,483.70	\$800.00

3.2. Activos por impuestos corrientes

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	\$77.55	\$0.00
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	\$46.19	\$0.00
TOTAL	\$123.74	\$0.00

3.3. Propiedades, Planta y Equipo

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Maquinaria y equipo	\$1,115.15	\$0.00

3.4. Depreciación acumulada Propiedades, Planta y Equipo

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Maquinaria y equipo	-\$152.46	\$0.00

3.5. Cuentas y documentos por pagar

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Proveedores locales	\$4,587.62	\$0.00

3.6. Otras Obligaciones Corrientes

Esta cuenta se compone de obligaciones:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Con la administración tributaria por retenciones IR por pagar	\$524.87	\$0.00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$1,131.53	\$0.00
TOTAL	\$1,656.40	\$0.00

3.7. Capital

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Capital suscrito o asignado	\$800.00	\$800.00

3.8. Resultados del Ejercicio

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Ganancia neta del periodo	\$4,526.11	\$0.00

3.9. Ingresos de actividades ordinarias

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Prestación de servicios	\$29,611.21	\$0.00

3.10. Otros costos indirectos

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Suministros materiales y repuestos	\$2,272.88	\$0.00

3.11. Gastos de ventas

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	\$17,948.50	\$0.00
Mantenimiento y reparaciones	\$266.00	\$0.00
Arrendamiento operativo	\$2,185.00	\$0.00
Promoción y publicidad	\$175.00	\$0.00
Gastos de gestión	\$934.64	\$0.00
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	\$304.66	\$0.00
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	\$152.46	\$0.00
TOTAL	\$21,966.26	\$0.00

3.12. Gastos administrativos

Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	\$750.00	\$0.00

3.13. Gastos financieros

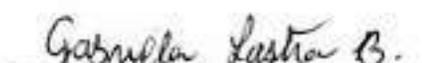
Esta cuenta se compone de:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Intereses pagados	\$95.96	\$0.00

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (10 marzo 2020), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **ASOCIACIÓN DOCENCIA Y CULTURA HOLAFRANCE S.A** que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.


CATHERINE MARTI
CI. 0929559565
GERENTE GENERAL


C.P.A. GABRIELA LASTRA
RUC 0921238754001
CONTADORA GENERAL