

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

1. Información General

2. Resumen de las principales políticas contables

- a) Bases de preparación
- b) Responsabilidad de la Administración
- c) Efectivo y equivalente de efectivo
- d) Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior
- e) Activos financieros
- f) Pasivos financieros
- g) Deterioro del valor de activos financieros
- h) Inventarios
- i) Propiedad, plantas y equipos
- j) Impuesto a las ganancias corriente y diferido
- k) Beneficios a los empleados
- l) Beneficios por vacaciones
- m) Beneficios por remuneraciones adicionales
- n) Beneficios post-empleo – Jubilación Patronal
- o) Beneficios post-empleo – Indemnizaciones por años de servicio
- p) Beneficios por terminación – Desahucio
- q) Provisiones
- r) Reserva Legal
- s) Capital social
- t) Reconocimiento de los ingresos
- u) Reconocimiento de costos y gastos

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

3. Eventos subsecuentes

1. Información general

Swissvelvet S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 4 de septiembre de 2017 ante la Notaría Vigésima Tercera del cantón Guayaquil, Abg. María Tatiana García Plaza, el domicilio de la empresa es Ciudadela Las Orquideas, Mz 1023, V 5, dentro de la misma jurisdicción.

La empresa tiene por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIIU M69 Actividades Jurídicas y de Contabilidad.

Los estados financieros de Swissvelvet S.A. correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019, fueron autorizados por la Gerencia General para su emisión el 2 de marzo de 2019, para posteriormente ponerlos en consideración de la Junta General de Accionistas de la Compañía.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigente desde 31 de diciembre de 2011 y aplicada de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros, conforme la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

a) Bases de preparación

Los presentes estados financieros de **SWISSVELVET S.A.** al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional. Solo hasta el año 2010, los estados financieros de las empresas se preparaban de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador (PCGA).

b) Responsabilidad de la Administración

En la información contenida en los estados financieros de los años terminados al 31 de diciembre de 2019 se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF para las PYMES emitida por el IASB. La Administración de **SWISSVELVET S.A.** ha tomado conocimiento de la información contenida en los presentes estados financieros y sus notas y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en ellos.

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación:

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

c) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| BANCOS NACIONALES | 2434.98 | 3008.00 |
| | <u>2434.98</u> | <u>3008.00</u> |

Esta cuenta, está conformada por la cuenta corriente de Banco Pichincha.

d) Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende de la finalidad para la que los instrumentos financieros fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en resultados.

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el balance general cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. La empresa clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39: (e) activos financieros, y (f) pasivos financieros, según sea apropiado. La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicable a la empresa se describen a continuación:

e) Activos financieros

Las cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comprenden las partidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera. Las cuentas comerciales por cobrar son importes debidos a la venta de servicios realizadas en el curso normal de las operaciones propias de la empresa. Si se espera cobrar la deuda en un periodo igual o menor a 12 meses se clasificará como activos corrientes, caso contrario se presentan como activos no corrientes.

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Un detalle de las cuentas por cobrar clientes a corto plazo de la empresa es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------|---------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES | 0.00 | 459.99 |
| | 0.00 | 459.99 |

f) Pasivos financieros

Los pasivos financieros generalmente se conforman de: acreedores comerciales, cuentas por pagar a compañías relacionadas, impuesto a la renta, participación de los trabajadores, obligaciones financieras y otras cuentas por pagar.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método del tipo de interés efectivo.

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costes de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su coste amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costes necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valorizan inicialmente por el monto del efectivo recibido, netos de los costos de transacción. Posteriormente son valorizados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por interés sobre la base de rentabilidad efectiva.

Según el método del tipo de interés efectivo:

- El costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo futuros por pagar, descontados a una tasa de interés efectiva.
- El gasto por intereses en un periodo es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Un detalle de cuentas por pagar locales a corto plazo es el siguiente:

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------|---------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES | 0.00 | 417.55 |
| | 0.00 | 417.55 |

Un detalle de otras cuentas por pagar corrientes es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|-------------|---------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS | 0.00 | 200.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 200.00 |

g) Deterioro de valor de activos financieros

La empresa tiene dentro de sus políticas contables establecer una provisión por pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva que Swissvelvet S.A. no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

h) Inventarios

Los inventarios se valorizan a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método del precio promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de ventas aplicables.

El costo de los inventarios incluye todos los costos de compra, impuestos no recuperables, el transporte, los costos de transformación y otros costos incurridos para darles la condición y ubicación necesarias. Cuando el importe en libros de los inventarios exceda el importe recuperable se reconocerá una pérdida por deterioro del valor. Esta evaluación se la realizará al final de cada ejercicio económico. El importe recuperable de un activo es el menor entre el valor neto realizable y el valor de uso (valor de los flujos de efectivo futuros derivados de la utilización del activo o de su desapropiación final, aplicados a una tasa de descuento).

Esta empresa al ser su giro de negocio el servicio en actividades jurídicas y de contabilidad no maneja inventario de productos.

i) Propiedades, Planta y Equipos

Corresponden principalmente a obras de infraestructura y equipos que se encuentran registrados a su costo histórico menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas.

Estos elementos se registran inicialmente a su costo, que comprende su precio de compra, los derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación.

Los costos de ampliación o mejoras que representen un aumento de la capacidad o de la vida útil de los bienes se capitalizarán como mayor costo. Los gastos periódicos de mantenimiento y reparación se imputarán a resultados en el período en que se incurren.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisan y se ajustan, si corresponde, para reflejar las nuevas expectativas, en cada cierre de ejercicio.

La vida útil de los activos está definida en términos de la utilidad esperada por su uso, considerando entre otros factores, el uso esperado del activo, el desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica y comercial y las limitaciones para su uso. Las estimaciones sobre vidas útiles y valores residuales de los activos incluidos en Propiedades, planta y equipos son sustentadas en razonamientos técnicos de acuerdo a las NIIF.

Swissvelvet S.A., al cierre de este ejercicio contable no contó con ningún activo fijo.

j) Impuesto a las ganancias corriente y diferido

Los pasivos o activos por impuestos corrientes se medirán por los importes que se espera pagar o recuperar usando las tasas impositivas y la legislación vigente.

Se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el valor del impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, además es un activo por impuestos corrientes si el importe pagado, por el periodo actual y por los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos.

Se reconocerán activos o pasivos por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. El impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por activos y pasivos en el estado de situación financiera y los importes reconocidos por parte de las autoridades fiscales.

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Las diferencias (temporarias) surgen cuando: a) existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de activos y pasivos; b) existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un periodo sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales de otro periodo diferente; y, c) la base fiscal de un activo o un pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún periodo.

- Se reconocerá un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- Se reconoce un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
- Se reconoce un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Los cambios en activos o pasivos por impuestos diferidos se reconocerán en resultados como un gasto o un ingreso, excepto si el cambio es atribuible a una partida de ingresos o gastos como otro resultado integral.

La empresa medirá un activo o un pasivo por impuestos diferidos usando las tasas impositivas y las legislaciones aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha en que se informa.

Los activos por impuesto corriente al 31 de diciembre de 2019 fueron:

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-------------|---------------|
| CREDITO TRIBUTARIO (RENTA) | 0.00 | 196.31 |
| | 6.91 | 0.00 |
| ANTICIPO POR IMPTO A LA RENTA | | |
| | 6.91 | 196.31 |

Como impuesto a pagar el primer trimestre del próximo año reportado, fueron:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------|-------------|----------------|
| IMPUESTO POR PAGAR | 0.00 | 597.84 |
| | 0.00 | 597.984 |

k) Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados son las contraprestaciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios. La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.
- Como un gasto, a menos que una NIIF permita que el valor sea reconocido como parte del costo de un activo.

En el 2019, esta empresa no contó con personal.

Durante el 2019, el movimiento de los beneficios a empleados fue como sigue:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-------------|---------------|
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 0.00 | 584.49 |
| | 0.00 | 584.49 |

l) Beneficios por vacaciones

La empresa tiene como política reconocer el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un valor fijo (determinado por ley) según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio se registraría a su valor nominal.

m) Beneficios por remuneraciones adicionales

La empresa reconocerá el gasto por remuneraciones adicionales al personal de acuerdo al principio del devengado. Las remuneraciones adicionales son beneficios de ley reconocidos en los contratos de cada uno de los empleados. Se los mide a su valor nominal calculado en base a las disposiciones legales vigentes.

n) Beneficios post-empleo – Jubilación Patronal

Se reconocerá un pasivo por el valor actual de las obligaciones por beneficios definidos en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos relacionados al plan (si los hubiere). La obligación por beneficios definidos se calculará anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectada. Las pérdidas y ganancias actuariales que surjan de ajustes por la experiencia y cambios en las hipótesis actuariales se reconocen en resultados, como un ingreso o un gasto, en el periodo en el que surgen. El cambio neto durante el periodo en el pasivo por beneficios definidos, distinto de cambios atribuibles a los beneficios pagados, se reconocerá como el costo de los planes de beneficios definidos durante el periodo, dicho costo se reconocerá por completo en resultados como un gasto.

o) Beneficios post-empleo – Indemnizaciones por años de servicio

Dentro de las políticas de la empresa no está el pactar con su personal obligaciones por indemnizaciones por años de servicio, razón por la cual no se contabiliza provisión por este concepto.

p) Beneficios por terminación – Desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la empresa en rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La empresa reconocerá estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descontarán a su valor actual.

q) Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha de cada balance surgidas a consecuencia de sucesos pasados cuyo importe y momento de cancelación son indeterminadas, se registrarán en el balance como provisión por el valor actual del importe más probable que se estima que la empresa tendrá que desembolsar para cancelar la obligación. Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

r) Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la empresa debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta de cada año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La Reserva Legal al 31 de diciembre de 2019 fue:

| | 2019 | 2018 |
|---------------|---------------|---------------|
| RESERVA LEGAL | 275.12 | 275.12 |
| | 275.12 | 275.12 |

s) Capital social

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

El capital suscrito y pagado de la empresa al 31 de diciembre 2019 es de \$ 800, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de USD\$ 1.00 cada una, distribuido a los siguientes accionistas:

Al 31 de diciembre de 2019, los accionistas de la empresa son:

| NOMINA | | 2019 |
|----------------------------------|----------|---------------|
| | % | USD |
| ROXANA ESTEFANIA PAUCAR GONZALEZ | 50 | 760.00 |
| SEGUNDO PAUCAR MULLO | 50 | 40.00 |
| | | 800.00 |

t) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y se cumplan las condiciones específicas para las actividades propias de la empresa.

**** Ingresos ordinarios**

Los ingresos ordinarios derivados de la prestación de los servicios se reconocen cuando pueden ser estimados fiablemente y en función del grado de realización de la prestación del servicio o realización de la transacción a la fecha del balance.

| | | |
|--------------------|-------------|-------------|
| | 2019 | 2018 |
| Venta de servicios | 866.06 | 7552.63 |

**** Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Cuando un préstamo o una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, que se calcula en función de los flujos futuros de efectivo estimados descontados al tipo de interés efectivo original del instrumento, y continúa actualizando la cuenta a cobrar como un ingreso por intereses. Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen usando el tipo de interés efectivo original.

u) Reconocimiento de costos y gastos

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Los costos de operación se registran cuando se reciben los bienes y servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| Costo de Venta | 0.00 | 235.00 |
| Costo de venta de servicios | 0.00 | 235.00 |
| Gastos | 125.51 | 3421.03 |
| Gastos ordinarios | 68.93 | 3301.84 |
| Gastos financieros | 6.58 | 31.85 |
| Otros gastos | 50.00 | 87.34 |

Respecto al gasto ordinario, estuvo conformado por tramites, permisos de funcionamiento, suministros y otras partidas como gastos principales en las actividades de la empresa.

Los gastos financieros comprenden comisiones por servicios bancario o de transacciones.

Los otros gastos comprenden erogaciones adicionales necesarias para llevar a cabo las operaciones de la empresa. En esta cuenta también acumulan gastos no deducibles.

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Activos | | |
| Activos corrientes: | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 2434.98 | 3008.00 |
| Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados | 0.00 | 459.99 |
| Otros Documentos y Cuentas Por Cobrar Relacionadas | 0.00 | 0.00 |
| Otros Documentos y Cuentas Por Cobrar No Relacionadas | 0.00 | 0.00 |
| Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (Iva) | 0.00 | 0.00 |
| Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Renta) | 0.00 | 196.31 |
| Crédito Tributario por anticipo de impto a la renta | 6.91 | 0.00 |
| Otros Activos Corrientes | 0.00 | 0.00 |
| Inventario de Materia Prima | 0.00 | 0.00 |
| Inventario de Productos terminados | 0.00 | 0.00 |
| Total activos corrientes | 2441.89 | 3664.30 |
| Activos no corrientes: | | |
| Muebles y enseres | 0.00 | 0.00 |
| Equipo de Computación | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos, equipos de transporte y caminero móvil | 0.00 | 0.00 |
| (-) Dep. Acumulada de propiedad planta y equipo | 0.00 | 0.00 |
| Total activos no corrientes | 0.00 | 0.00 |
| Total activos | 2441.89 | 3364.30 |

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Pasivos y patrimonio | | |
| Pasivos corrientes: | | |
| Documentos y Cuentas Por Pagar proveedores No Relacionados | 0.00 | 417.55 |
| Obligaciones con instituciones financieras | 0.00 | 0.00 |
| Otras cuentas por pagar accionistas | 0.00 | 200.00 |
| Provisión de beneficios sociales | 0.00 | 0.00 |
| Otros documentos y Cuentas Por Pagar No Relacionados | 0.00 | 36.93 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 0.00 | 560.91 |
| Participación Trabajadores del ejercicio | 0.00 | 584.49 |
| Obligaciones con el IESS | 0.00 | 0.00 |
| Otros pasivos por beneficios a empleados | 0.00 | 0.00 |
| Total pasivos corrientes | <u>0.00</u> | <u>1799.88</u> |
| Pasivos no corrientes: | | |
| Cuentas Por Pagar No Relacionadas | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas Por Pagar Relacionadas | 0.00 | 0.00 |
| Obligaciones con instituciones financieras no corriente | 0.00 | 0.00 |
| Otras Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Total pasivos no corrientes | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| Total pasivos | <u>0.00</u> | <u>1799.88</u> |
| Patrimonio: | | |
| Capital social | 800.00 | 800.00 |
| Reserva Legal | 275.12 | 275.12 |
| Aporte de Socios o accionistas para futuras capitalizaciones | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | 789.30 | -1686.78 |
| (-) Pérdida/ Utilidad del Ejercicio | 577.47 | 2476.08 |
| Total patrimonio de los accionistas | <u>2441.89</u> | <u>1864.42</u> |
| Total pasivos y patrimonio de los accionistas | <u>2441.89</u> | <u>3664.30</u> |

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| Ventas | 866.06 | 7552.63 |
| Costo de Venta | 0.00 | 235.00 |
| Costo de venta del servicio | 0.00 | 235.00 |
| Gastos | 125.51 | 3421.03 |
| Gastos ordinarios | 68.22 | 3301.84 |
| Gastos financieros | 6.58 | 31.85 |
| Otros gastos | 50.71 | 87.34 |
| Utilidad contable | 740.55 | 1420.52 |
| 15% Part. Trabajadores | 0.00 | 584.49 |
| Impto. a la Renta Anual | 163.08 | 560.91 |
| Reserva Legal | 0.00 | 275.12 |
| Resultado líquido | 577.47 | 2476.08 |

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

| DESCRIPCIÓN | Capital social | Reservas de capital | Utilidades retenidas | | Utilidad/ Pérdida Ejercicio | Total |
|---|----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------|
| | | | Utilidades acumuladas | Pérdidas acumuladas | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 800 | 0 | 0 | 0 | -1686,78 | -886,78 |
| Más (menos): | 0 | 275,12 | 0 | -1686,78 | 4162,86 | 2751,2 |
| Utilidad neta | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 800 | 275,12 | 0 | -1686,78 | 2476,08 | 1864,42 |
| Más (menos): | 0 | 0 | 789,3 | 1686,78 | -1898,61 | 577,47 |
| Utilidad neta | | | | | | |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 800 | 275,12 | 789,3 | 0 | 577,47 | 2441,89 |

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

Estado de flujo de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | |
|--|----------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | \$ (573.02) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$ (573.02) |
| Clases de cobros por actividades de operación | \$ 1,522.36 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | \$ 1,326.05 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | \$ - |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar | \$ - |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas | \$ - |
| Otros cobros por actividades de operación | \$ 196.31 |
| Clases de pagos por actividades de operación | \$ (1,925.72) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | \$ - |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | \$ - |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | \$ - |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | \$ - |
| Otros pagos por actividades de operación | \$ (1,925.72) |
| Dividendos pagados | \$ - |
| Dividendos recibidos | \$ - |
| Intereses pagados | \$ - |
| Intereses recibidos | \$ - |
| Impuestos a las ganancias pagados | \$ - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | \$ (169.66) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | \$ - |
| Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | \$ - |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | \$ - |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | \$ - |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | \$ - |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | \$ - |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | \$ - |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | \$ - |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | \$ - |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | \$ - |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | \$ - |
| Compras de activos intangibles | \$ - |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | \$ - |
| Compras de otros activos a largo plazo | \$ - |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | \$ - |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | \$ - |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | \$ - |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | \$ - |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | \$ - |
| Dividendos recibidos | \$ - |
| Intereses recibidos | \$ - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | \$ - |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | \$ - |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | \$ - |

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

| | | |
|--|----|------------|
| Financiamiento por emisión de títulos valores | \$ | - |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | \$ | - |
| Financiación por préstamos a largo plazo | \$ | - |
| Pagos de préstamos | \$ | - |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | \$ | - |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | \$ | - |
| Dividendos pagados | \$ | - |
| Intereses recibidos | \$ | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | \$ | - |
| | \$ | - |
| EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ | - |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | \$ | - |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ | (503.72) |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | \$ | 3,008.00 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | 2,434.98 |
| | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | \$ | 577.47 |
| | | |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | \$ | - |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | \$ | - |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | \$ | - |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | \$ | - |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera | \$ | - |
| Ajustes por gastos en provisiones | \$ | - |
| Ajuste por participaciones no controladoras | \$ | - |
| Ajuste por pagos basados en acciones | \$ | - |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | \$ | - |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | \$ | - |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | \$ | - |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | \$ | - |
| | | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | \$ | (1,150.49) |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | \$ | 459.99 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | \$ | - |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | \$ | - |
| (Incremento) disminución en inventarios | \$ | - |
| (Incremento) disminución en otros activos | \$ | 189.4 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | \$ | (617.55) |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | \$ | (560.91) |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | \$ | (584.49) |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | \$ | - |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | \$ | (36.93) |
| | | |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | \$ | (573.02) |

SWISSVELVET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares estadounidenses)

3. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la empresa, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Mgs. Roxana Paucar González
GERENTE GENERAL
CI: 0930290796



Mgs. Roxana Paucar González
CONTADOR
RUC: 0930290796001