

SWAP-INVESTMENTS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2016 de la empresa SWAP-INVESTMENTS, expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se revelan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Bancos. - Saldo disponible en bancos: Mantiene dos cuentas corrientes en el Banco Internacional; una para manejo del movimiento administrativo operativo del negocio y la otra bajo control y custodia de la empresa Fideval para control de la cartera comercial en encargo. Las dos cuentas debidamente conciliadas con cartolas bancarias al cierre, 31 de diciembre del 2016.

Otros Activos Financieros corrientes. - Refleja saldo de la cartera comercial y los intereses devengados al cierre del ejercicio 2016; mantenidos en encargo.

Otros Activos corrientes. - Registra valor de anticipos entregados por intereses a devengar y liquidar al vencimiento, de deuda corriente registrada en el pasivo.

PASIVOS

Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes:

- **Relacionadas, de socios.** - Registra el valor de préstamos ocasionales de efectivo para cubrir operaciones del negocio a diciembre del 2016.
- **Relacionadas, otros.** - Registra el valor de gastos cubiertos por terceros, para cubrir operaciones del negocio a diciembre del 2016.
- **No Relacionadas.** - Valores pendientes de pago a profesionales, por honorarios locales incurridos en el ejercicio 2016; incluye, impuestos retenidos a terceros durante el mes de diciembre del 2016 por IVA y Renta.

Crédito Mutuo. - Se registra el valor de capital e intereses devengados al 31 de diciembre del 2016, efecto de préstamo de terceros para cubrir compra de cartera comercial en encargo. Préstamos de corto plazo debidamente sustentado con contrato y tabla de amortización, bajo condiciones y parámetros legales.

Obligaciones con el IESS. - Aportes de personal y patronal por efecto de personal activo, correspondientes a diciembre del 2016.

Impuesto a la Renta. - Registro de provisión de Impuesto a la Renta determinado en conciliación tributaria por el ejercicio 2016.

Otros beneficios a empleados. - Nómina pendiente de pago a personal por el mes de diciembre del 2016.

Provisiones Corrientes. - Refleja los registros de ajuste por provisiones legales en beneficio de personal corte al 31 de diciembre del 2016.

Pasivo por ingresos diferidos – anticipos de clientes. - Valor registrado en movimientos de cartera comercial en encargo, pendientes de aplicar la cobranza al 31 de diciembre del 2016.

PATRIMONIO

Capital Social. - Valor aportado en la constitución de la Compañía; debidamente pagado en su totalidad.

Pérdida del Ejercicio. - Refleja la pérdida neta del Ejercicio 2016; después de provisión de Impuesto a la Renta.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Ingresos Financieros. - Refleja los ingresos originados por el manejo y cobranza de la cartera comercial en encargo; así como, intereses generados temporalmente en fondos de inversión.

Otros Ingresos No Operacionales. – Baja de cuentas por pagar, generadas en operaciones comerciales durante el ejercicio 2016.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados en la operación del negocio en el Ejercicio 2016; así como también, para mantener al día la empresa en cuanto a obligaciones laborales, municipales y tributarias.

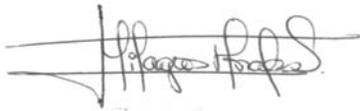
Los registros se realizan a costo de adquisición, en la fecha en que se ejecutan.

❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A ser el primer año de operación de la Compañía, en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se reflejan son:

Capital Social. - Valor aportado por los socios para su constitución.

Resultados Acumulados – Pérdida Neta del Período. - Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2016; después de Impuesto a la Renta.



Milagros Morales Santander

RUC.1709041626001

CONTADORA