

SWAP-INVESTMENTS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2017 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; cuenta corriente Banco Internacional, bajo control y custodia de la empresa Fideval como encargo de la cartera comercial. Saldo disponible de USD.6.300,22, debidamente conciliado con cartola bancaria al cierre, 31 de diciembre del 2017. Adicionalmente, refleja inversión a corto plazo mantenido en FIDEVAL por USD.24.105,97, incluye intereses devengados a la fecha de cierre.

Otros Activos Financieros corrientes. - Refleja saldo reducido de la cartera comercial, mantenida en encargo por un monto de USD.34.899,11.

Impuestos corrientes. - Valores retenidos por Impuesto a la Renta sobre rendimiento financiero reconocido y pagado en el año 2017. Crédito tributario a favor por USD.0.95.

Otros Activos corrientes. - Registra valor de anticipos entregados al señor Juan Xavier Arias en diciembre del 2017 para cubrir gastos en gestión de cobranza de cartera para el año 2018 por USD.2.050,00. Incluye, diferencia en liquidación de honorarios a cargo del Ing. Guido Núñez por USD.882,14 a recuperar en enero del 2018.

PASIVOS

Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes:

- **No relacionadas comerciales.** - Los saldos presentados incluyen:
 - Valor retenido a devolver al vencimiento y liquidación de cartera comercial por USD.15.311,34.
 - Honorarios vencidos por administración de cartera a favor de la empresa FIDEVAL por USD.1.344,00. Correspondientes a los años 2016-2017, pendiente entrega de notas de crédito para baja de cartera.
 - Honorarios por servicios de contabilidad externos de la empresa OFIDES, compromiso de pagos parciales; monto acumulado de USD.1.710,00.
- **Relacionadas, de socios.** - Registra el valor acumulado e histórico de préstamos ocasionales de efectivo para cubrir operaciones del negocio, mantenidos desde el año 2016, por un monto de USD.3.173,13.
- **Otras, No relacionadas.** - Se registra el valor de capital e intereses devengados del 1 de junio al 31 de diciembre del 2017, 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; monto acumulado USD.50.437,49.

Otros beneficios a empleados. - Nómina pendiente de pago a personal que incluye valores históricos; mantenidos desde el año 2016 por USD.226,36.

Obligaciones Financieras. - Saldo contable en sobregiro de cuenta corriente Banco Internacional, manejo administrativo del negocio por un monto de USD.1.425,90.

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; por un monto de USD.34.404,72; incluye ajuste reverso de provisión de intereses devengados en el año 2016 y generados en el año corriente por USD.15.311,34. Impacto neto del ingreso USD.19.093,38

Otros Ingresos No Operacionales. - Ajuste regularización saldo de cuentas al 2017; inmateriales por USD.0.04.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados en la operación del negocio en el Ejercicio 2017; 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.

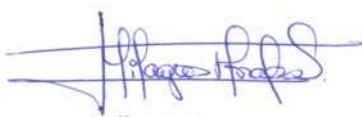
❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de diciembre del 2016, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2017:

Resultados Acumulados:

Pérdidas acumuladas. - Corresponde al resultado obtenido en el año 2016 por USD.646,42.

Pérdida Neta del Período. - Registra el resultado obtenido al cierre del Ejercicio 2017 por USD.10.742,41.



Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA