

## **Domenico Investments Advisors, Inc.**

Nota a los Estados Financieros AUDITADOS

Al 31 de diciembre de 2016

---

### **Nota1.- Información Corporativa:**

La empresa Domenico Investments Advisors, Inc., está constituida y se encuentra registrada, en la Ficha 842882, Documento 2666290, debidamente registrada en la Sección Mercantil del Registro Público de la República de Panamá. La actividad principal es realizar operaciones de intermediación financiera y otros servicios relacionados, para clientes internacionales.

La empresa Domenico Investments Advisors, Inc., opera bajo la licencia emitida por la Superintendencia del Mercado de Valores de la República de Panamá, mediante la Resolución No. SMV 30-2016, expedida el 22 de enero del 2016, la cual la autoriza para ejercer las actividades de Asesores de Inversiones.

Las operaciones de Asesores de Inversiones, son reguladas por la Superintendencia del Mercado de Valores, de acuerdo a la legislación establecida por el Decreto Ley No. 1 del 8 de julio de 1999, publicado en gaceta oficial No. 23,837 del 10 de julio de 1999.

### **Nota 2.- Declaración de cumplimientos:**

Los estados financieros de Domenico Investments Advisors, Inc., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB") y los requerimientos aplicables de las leyes de la República de Panamá.

### **Nuevas normas, interpretaciones y modificaciones adoptadas:**

Las políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros son uniformes con aquellas utilizadas en la preparación de los estados financieros anuales de la empresa.

NIIF 9 Instrumentos  
Financieros

Efectiva para los periodos anuales que inicien e  
o a partir del 1 de enero de 2018.

NIIF 15 Ingresos de con-  
tratos con clientes

Establece un marco integral para determinar como  
cuanto y el momento cuando el ingreso debe ser  
reconocido. Se reemplaza las guías existentes, al  
igual que la NIC 18, NIC 11, NIIF 13, y la NIFF 15

## **Domenico Investments Advisors, Inc.**

Nota a los Estados Financieros AUDITADOS

Al 31 de diciembre de 2016

---

**Nota 3.- Base de preparación:**

Los estados financieros han sido preparados en base a costo histórico y los mismos están expresados en dólares (\$) de los Estados Unidos de América, el cual está a la par y es de libre cambio con el Balboa (B/), unidad monetaria de la República de Panamá.

**Nota 4.- Resumen de las principales políticas contables:**

Las políticas de contabilidad usadas por la empresa son consistentes con los principios de contabilidad generalmente aceptados. En aquellas situaciones en las cuales se puede aplicar más de un principio, la compañía ha adoptado aquel que considera que refleje más razonable y apropiadamente la situación financiera según se describe en los siguientes párrafos:

**Efectivo:**

Está representado por el dinero en efectivo, este activo financiero está evaluado al valor razonable; sin deducir los costos de transacción en que se pueda incurrir en su venta o disposición. A la fecha de los estados financieros, no existen restricciones sobre los saldos de efectivo.

**Mobiliario y equipo:**

El mobiliario y equipo, están contabilizados al costo. La depreciación es calculada por el método de línea recta, en base al siguiente estimado de vida útil, mobiliario 5 años, equipos 3 años.

**Cuentas por Pagar:**

Las cuentas por pagar, serán canceladas normalmente en un término de 30-90 días y se registrarán al costo de adquisición.

**Valor razonable de instrumentos financieros:**

El valor actual del efectivo, cuentas por pagar, están a su valor razonable, dado a los vencimientos a corto plazo de dichos instrumentos.

**Domenico Investments Advisors, Inc.**

Nota a los Estados Financieros AUDITADOS

Al 31 de diciembre de 2016

---

**Impuestos sobre la renta:**

El impuesto sobre la renta es reconocido en los resultados de operaciones el año corriente. El impuesto sobre la renta se refiere al impuesto por pagar sobre los ingresos gravables del año, usando la tasa vigente a la fecha del balance general.

De acuerdo con el Código Fiscal de la República de Panamá, las utilidades provenientes de transacciones efectuadas fuera de la República de Panamá no están sujetas al impuesto sobre la renta por ser las mismas no gravables. De las utilidades gravables se hará el correspondiente pago de este impuesto.

Reconocimientos de ingresos:

Los ingresos son reconocidos en función a que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía y los mismos puedan ser fácilmente medidos. El criterio específico de reconocimiento debe también ser realizado antes de que el ingreso sea reconocido, ello es en base de acumulado o devengado.

Ingresos por consultorías:

Los ingresos por las consultorías a efectuar y sus gastos relacionados de compensación serán registrados en base a la fecha de negociación de la transacción.

Riesgos de liquidez:

La compañía monitorea el riesgo de quedarse sin fondos para hacer frente a sus obligaciones mediante flujos de cajas que están proyectados a futuro, de esta forma es determinada la capacidad que tiene la empresa para hacer frente a sus compromisos y las necesidades de efectivo que habría que cubrir. Un índice de liquidez es que la empresa mantenga un índice mínimo del 30% para cubrir sus compromisos.

Administración de Capital:

El objetivo principal de la política del capital es el mantener una estructura financiera saludable que minimice los riesgos a los acreedores y maximice el rendimiento a los accionistas.

**Domenico Investments Advisors, Inc.**

Nota a los Estados Financieros AUDITADOS

Al 31 de diciembre de 2016

---

**Nota 5.- Efectivo:**

El efectivo en caja disponible al 31 de diciembre del:

|             |                      |
|-------------|----------------------|
|             | 2016                 |
| Prival Bank | USD\$ 117,021        |
|             | <u>USD\$ 117,021</u> |

El efectivo está 100% disponible y no existen restricciones algunas sobre los mismos.

**Nota 6.- Equipo de Oficina neto:**

Al 31 de diciembre de 2016:

|   | Mobiliarios<br>US\$ | Equipos<br>USD\$ | Total<br>USD\$ |
|---|---------------------|------------------|----------------|
| Al 1 de enero de 2016 neto de depreciación y amortización acumulada | 0                   | 0                | 0              |
| Aumentos  | 8,241               | 2,858            | 11,099         |
| Depreciación  | -1,346              | -644             | -1,990         |
| Al 31 de diciembre de 2016 neto de depreciación acumulada           | <u>6,895</u>        | <u>2,214</u>     | <u>9,109</u>   |
| Al 1 de enero de 2016   |                     |                  |                |
| Costo   | 0                   | 0                | 0              |
| Depreciación  | 0                   | 0                | 0              |
| Valor neto  | <u>0</u>            | <u>0</u>         | <u>0</u>       |
| Al 31 de diciembre de 2016  |                     |                  |                |
| Costo   | 8,241               | 2,858            | 11,099         |
| Depreciación acumulada  | -1,346              | -644             | -1,990         |
| Valor neto  | <u>6,895</u>        | <u>2,214</u>     | <u>9,109</u>   |

**Domenico Investments Advisors, Inc.**

Nota a los Estados Financieros AUDITADOS

Al 31 de diciembre de 2016

**Nota 7.- Depósitos de garantía:**

|          |       |       |
|----------|-------|-------|
|          | USD\$ | 2016  |
| Regus    |       | 3,779 |
| Shadwell |       | 184   |
| Edemet   |       | 100   |

Total USD\$ 4,063

**Nota 8.- Gastos anticipados:**

Corresponden a fianza de responsabilidad civil pagada a Internacional de seguros, S.A., requerida por la Superintendencia del Mercado de Valores, según el acuerdo No. 1 del 3 de junio de 2015, suscripciones de la Cámara de Comercio de Panamá que serán gastos operativos para el 2017.

**Nota 9.- Cuentas por pagar:**

Al cierre del 31 de diciembre del:

|                                 | <u>2016</u> |
|---------------------------------|-------------|
| Cuentas por pagar - Proveedores | USD\$ 1,716 |
| Cuentas por pagar - Accionistas | 74,822      |

Las cuentas por pagar accionistas, no causaran intereses, ni fecha de vencimiento.

**Nota 10.- Capital pagado:**

El capital pagado al 31 de diciembre está conformado así:

|  | <u>2016</u>         |
|--|---------------------|
| Acciones con valor nominal de USD 1.00 c/u, autorizadas, pagadas (50,000 Acciones) | USD\$ 50,000        |
|  | <u>USD\$ 50,000</u> |

**Domenico Investments Advisors, Inc.**

Nota a los Estados Financieros AUDITADOS

Al 31 de diciembre de 2016

---

**Nota 11.- Activos bajo administración:**

Al 31 de diciembre del 2016 Domenico Investments Advisors, Inc., no mantenían activos bajo su administración.

**Nota 12.- Pérdidas en operaciones:**

Este es el primer año de operaciones de la empresa desde que se obtuvo la Licencia de Asesor de Inversiones el 22 de enero del 2016. En este primer año, se ha estado trabajando en las proyecciones para los próximos periodos fiscales.