

**ADMINISTRADORA
FIADMI S.A.**

ADMINISTRADORA FIADMI S.A.

Estados Financieros

Año terminado en Diciembre 31, 2016

ADMINISTRADORA FIADMI S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.1- CONSTITUCION

La compañía fue constituida en la Provincia de Pichincha, cantón Quito mediante escritura pública el 25 de agosto del 2010, la cual fue aprobada su constitución por la Superintendencia de Valores y Seguros el 23 de septiembre del 2010 según resolución N°. **SC.IJ.DJC.Q.10.004003** con el número de expediente **63146**, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de septiembre de ese año bajo la razón social **ADMINISTRADORA FIADMI S.A.**

1.2- OPERACIONES

Su objeto social es prestación de servicios asesoramiento, gestión y administración de finanzas a favor de terceras personas, naturales o jurídicas.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

La compañía mantiene sus registros contables en dólares norteamericanos y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros de ADMINISTRADORA FIADMI S.A. comprenden el estado de situación, resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2016.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y a las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor de acuerdo a lo definido como efectivo y equivalentes de efectivo en la Norma Internacional de Contabilidad No. 7, Flujo de Efectivo.

4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Las ventas que realiza la compañía son por servicios y se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

La propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan al gasto al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

ADMINISTRADORA FIADMI S.A. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La tasa de depreciación de los activos son las siguientes:

Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

6.- DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar clientes y cualquier otra partida de activos que haya sufrido deterioro para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

7.- PROVEEDORES POR PAGAR

Los proveedores por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Despues de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de su amortización.

8.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen de acuerdo al grado de realización de los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la Administración Tributaria.

ADMINISTRADORA FIADMI S.A. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

9.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

10.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía al 31 de diciembre del 2016 presenta las siguientes Notas a los Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera:

ACTIVO	\$ 3.747.253,09
ACTIVO CORRIENTES	\$ 3.747.253,09
Efectivo en caja y banco	\$ 24.951,53
Inversiones corrientes	\$ -
Doc. y cuentas por cobrar clientes no relacionados	\$ 3.680.390,13
PAGOS ANTICIPADOS	
Anticipo a proveedores	\$ 20.520,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 21.391,43
Crédito tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ -
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y enseres	\$ -
Equipo de computación	\$ -
Inmuebles (excepto terrenos)	\$ -
Otras propiedades, planta y equipo	\$ -
(-) depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	\$ -
Otros activos no corrientes	\$ -
PASIVO	
PASIVO CORRIENTES	\$ 3.711.102,53
Cuentas y doc. por pagar proveedores - corrientes	\$ -
No relacionadas locales	\$ 3.705.496,58
Obligaciones institución financieras corrientes locales	\$ -
O. cuentas y documentos por pagar corriente no relacion	\$ 572,49
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 33,46
Otros provisiones no corrientes	\$ 5.000,00
	\$ -
PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 3.747.253,09
PATRIMONIO NETO	\$ 36.150,56
Capital suscrito o asignado	\$ 800,00
Reserva legal	\$ 1.193,49
Reserva facultativa	\$ -
Resultados acum. provenientes adopción primera vez NIIF	\$ -
Resultados acumulados ejercicios anteriores	\$ 33.599,03
Resultado del ejercicio actual	\$ 558,04

ADMINISTRADORA FIADMI S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:
CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$	-
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$	-
GANANCIA BRUTA	\$	<u>8.500,00</u>
GASTOS OPERATIVOS	\$	<u>7.683,24</u>
GASTO ADMINISTRATIVOS		
SUELdos	\$	-
BENEFICIOS SOCIALES	\$	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$	-
HONORARIOS	\$	-
OTROS	\$	4.479,66
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$	-
SUMINISTRO Y MATERIALES	\$	-
SEGUROS Y REASEGUROS	\$	-
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	715,75
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$	2.400,00
DEPRECIACION NO ACCELERADA	\$	-
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$	87,83
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$	-
OTROS NO OPERACIONALES	\$	-
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$	<u>816,76</u>
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	\$	-
UTILIDAD PARA CONCILIACION TRIBUTARIA	\$	<u>816,76</u>
AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	\$	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$	<u>816,76</u>

ADMINISTRADORA FIADMI S.A.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Efectivo y equivalente de efectivo	31 de diciembre del 2016
EFFECTIVO	
Caja General:	\$ -
Bancos Nacionales:	\$ -
PRODUBANCO CTA. CTE.	\$ 24.952,00
Total:	\$ 24.952,00

Al 31 de diciembre del 2016, representa valores en efectivo en Caja disponibles en el Banco Internacional, en cuentas nacionales. La compañía no mantiene cuentas en otro tipo de moneda extranjera ni en el exterior.

IMPUESTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2016
Activos del impuesto corriente	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 21.391,00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ -
Total de Impuestos	\$ 21.391,00

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

	31 de diciembre del 2016
Clientes y otras cuentas por cobrar	
CLIENTES LOCALES	\$ 20.520,00
OTRAS NO RELACIONADAS	\$ 3.680.390,13
Total de cuentas por cobrar no relacionad	\$ 3.700.910,13

ADMINISTRADORA FIADMI S.A. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

31 de diciembre del 2016	
Cuentas y documentos por pagar	
RELACIONADOS / LOCALES	\$ -
RELACIONADOS / DEL EXTERIOR	\$ -
NO RELACIONADOS / LOCALES	\$ 3.705.496,58
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -
OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	\$ -
Total de Cuentas y documentos por pagar	\$ 3.705.496,58

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la compañía está constituido por 800,00 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de U.S. \$ 1 cada una.

Los valores entregados por parte de los accionistas no han sido pagados y quedarían como aportación para el año siguiente. En lo que concierne.

Responsabilidad de los Estados Financieros

Con fecha 02 de marzo del 2018, según Informe del Gerente General a la Junta General de Accionistas por el ejercicio económico 2016, indica que la compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias y demás entes reguladores.