

FIDASA S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1. ACTIVIDAD

FIDASA S A.- Fue constituida en la Ciudad de Guayaquil, el 14 de Octubre de 1985. El objeto social de la compañía faculta a la empresa a realizar actividades de compra, venta, administración, permuta de bienes inmuebles; así como a compra y venta de títulos valores y títulos fiduciaros. Pero su actividad habitual es ser tenedora de acciones con un 99,71438% de Inversión sobre las acciones de la Cia. Financiera de la República FIRESA SA.

Debo mencionar que al 31 de Diciembre del 2018 la inversión de FIDASA, presenta un saldo de \$3'470.872,30, producto de la liquidación voluntaria de la cia. Financiera de la República FIRESA SA, que ocasiona un registro negativo del VPP .

2. BASE DE PRESENTACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Declaración de Cumplimiento.- De conformidad con la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 publicada en Registro Oficial N° 566 del 28 de Octubre del 2011, la cual dispuso la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), la Administración de la Compañía declara que a partir de 1 de enero del 2012, hasta el 31 de Diciembre del 2017, ha preparado sus Estados Financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES). Sin embargo con Resolución N° SCVS-SG-2019-00504-0, del 7 de Marzo del 2019. Nos informaron que seríamos intervenidos, como consecuencia de observaciones en la que el Órgano de Control considera como "Causal de Intervención" que debimos aplicar las NIIF COMPLETAS, a partir que el Total de Acitvos en FIDASA superó los \$4MM. No obstante, nuestros registros han considerado la valuación de las Acciones al VPP, cumpliendo el registro contable como NIIF completas.

Bases de Preparación.- Los Estados Financieros de FIDASA fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto la inversión en acciones que están registradas aplicando el método del valor patrimonial proporcional (VPP). Método que se considera en las NIIF COMPLETAS y que hemos registrado desde el cambio de Administración en el año 2013.

La moneda utilizada en el registro de las transacciones es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de plena circulación en el Ecuador a partir del 13 de marzo del 2000, en que se emitió la Ley para

la Transformación Económica del Ecuador, publicada en el Suplemento al Registro oficial N 34 de Marzo 13 del 2000.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CAJA BANCOS.- Al 31 de Diciembre del 2018, la Compañía refleja un saldo en Bancos por US\$143,02, debemos mencionar que debido a que no se registran movimientos en la cuenta bancaria, ésta se encuentra Inactiva

INVERSION EN ACCIÓN.- Al 31 de Diciembre del 2018 la Cuenta Inversión en Acción representa la adquisición de acciones (inversión + Aportes capitalizados) en Financiera de la República FIRESA SA. Es importante mencionar que la Subsidiaria a la fecha del cierre se encuentra en liquidación voluntaria y por tanto ya no está operando desde el 2018.

Al cierre del ejercicio, Fidasa, presenta una inversión reducida considerablemente, producto de la Pérdida que la Subsidiaria refleja en sus Estados Financieros en el ejercicio económico 2018 y como consecuencia de la inactividad de la cia. Financiera de la República Firesa SA, en liquidación.

Cabe mencionar que la Compañía no ha percibido dividendos en efectivo ni en acciones por parte de la subsidiaria.

PASIVOS CORRIENTES- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018, la cuenta del pasivo se descompone de la siguiente forma:

Accionista Constanti	\$ 500.000,00
Accionista Eduardo López	\$ 825.949,97
Carlos Ortega	\$ 250.000,00

Adicionalmente hay un Mayor Acreedor, que es la cia.Costa Meridiana, que en su momento estuvo bajo la razón social Wellington Minerals and Mining (fusionadas)

Cia Extranjera Costa Meridiana \$8'123.839,00

CAPITAL SOCIAL .-

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital de la Compañía está representado por \$100.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$0,04 cada una y representan el capital suscrito y pagado en su totalidad.

La Composición accionaria al 31 de Diciembre del 2018 es:

<u>Accionistas</u>	Número de acciones (US\$ dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2018</u>
Constanti	4.550	\$182
Héctor San Andrés P.	5.000	\$200
Georgman Corporation	31.000	\$1.240
Eduardo López Espinoza	59.450	\$2.378
	-----	-----
	100.000	\$4.000

4. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía, por ser una TENEDORA de acciones no genera ingresos ni gastos, sin embargo el Registro de Valor Patrimonial Proporcional según la normativa deberá ser contabilizado en una cuenta de Resultado dentro del Estado de Resultados Integral (ORI).

Por tanto al cierre del ejercicio 2018, debido al proceso de liquidación de la cia. Subsidiaria, la inversión de FIDASA se ha visto afectada-disminuida, por la pérdida que refleja FIRESA SA en sus Estados Financieros, y ello implica que el cálculo del VPP, también estará afectado, por la disminución de la inversión y contabilizado en Pérdidas dentro del Estado de Resultado Integral y reflejado en Pérdidas del Ejercicio en el Patrimonio.

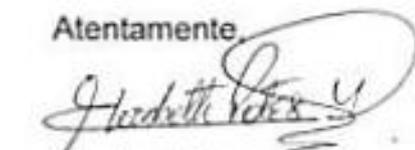
Los accionistas están conscientes de que ésta pérdida implica un Patrimonio en Negativo, lo cual automáticamente ubica a FIDASA en causal de disolución.

5. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Al 31 de Diciembre del 2018, la cia FIDASA, presenta las siguientes revelaciones :

Transacciones y Operaciones con partes vinculadas.- Al 31 de Diciembre del 2018, sólo las mencionadas en el Grupo de Pasivos.

Atentamente,



Elizabeth Potes Y.
Contador