

ARDATH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

ARDATH S.A., fue constituida mediante escritura pública el 05 de octubre de 1999, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Intendencia de Compañías de Quito el 27 de octubre de 1999.

Su objeto social es la prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, etc., sin embargo su actividad principal es la Administración de acciones.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

a.1 Declaración de cumplimiento Los estados financieros de la Compañía se preparan de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a.2 Bases de preparación Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades de propiedad y equipo que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros de ARDATH S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

La preparación de estados financieros conforme con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), exige el uso de ciertas estimaciones.

También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos en bancos locales. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar son evaluadas en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro de las cuentas comerciales por cobrar. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

d) Inversión en Asociadas

Las inversiones en asociadas que no cotizan en bolsa de valores se miden inicialmente a su costo. Los rendimientos o dividendos se reconocen como ingresos al momento de su recepción.

e) Provisiones

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y reconocerá el importe de la provisión como un gasto.

La Compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha de presentación. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Se revisará y ajustará las provisiones en cada fecha de presentación, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

f) Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

g) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

h) Préstamos

Son préstamos solicitados a instituciones financieras y/o terceros; cuyo capital se divide en corto plazo (hasta 12 meses) y largo plazo (mayor a 12 meses); y cuyo costo financiero se contabiliza al gasto y se refleja en los resultados del período en que se incurre.

NOTA 3 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Corto Plazo		
Cuentas por cobrar comerciales:		
Compañías Relacionadas, (nota 7)	510.000	510.000
Provisión cuentas incobrables	<u>(410.000)</u>	<u>(410.000)</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Largo Plazo		
Otras cuentas por cobrar		
Compañías Relacionadas, (nota 7)	<u>119.323</u>	<u>108.753</u>
	<u>119.323</u>	<u>108.753</u>

NOTA 4 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

Corresponde a la inversión mantenida en Durallantas S.A. en donde la participación de la Compañía es del 21,22% y de las cuales la compañía en el año 2018 recibió USD\$ 127.315,18 por concepto de dividendos.

NOTA 5- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Corto Plazo		
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	<u>14</u>	<u>-</u>
Subtotal	14	-
Otras cuentas por pagar:		
Dividendos por pagar	3.989	7.237
Otras	<u>-</u>	<u>14</u>
Subtotal	<u>3.989</u>	<u>7.251</u>
Total	<u>4.003</u>	<u>7.251</u>

NOTA 6 – IMPUESTOS

6.1 Pasivos por impuestos:

Al 31 de de diciembre del 2018 corresponden a retenciones de impuesto a la renta por pagar de USD\$ 16.424.

6.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Utilidad (pérdida) según estados financieros	124.766	(275.681)
Gastos no deducibles locales	13.369	455.275
Ingresos exentos (1)	(138.135)	(179.594)
Base imponible	-	-

(1) Corresponden principalmente a los dividendos recibidos de la compañía Durallanta S.A., en donde se mantiene una participación accionaria del 21,22%

6.3 Aspectos Tributarios

- Reformas a varios cuerpos legales

Impuesto a la renta

Ingresos

- Se considera ingreso exento, los dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades o de personas naturales domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición; siempre y cuando, las sociedades que distribuyen no tengan como beneficiario efectivo de los dividendos a una persona natural residente en el Ecuador.
- Se eliminó el último inciso del artículo 9 Exenciones que establecía lo siguiente: "En la determinación y liquidación del impuesto a la renta no se reconocerán más exoneraciones que las previstas en este artículo, aunque otras leyes, generales o especiales, establezcan exclusiones o dispensas a favor de cualquier contribuyente, con excepción de lo previsto en la Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y de Prestación de Servicios".

Anticipo de Impuesto a la Renta

- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.

NOTA 7 - PATRIMONIO

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital social	50,800	50,800
Reserva legal	22,882	22,882
Utilidades retenidas	<u>554,512</u>	<u>535,649</u>
Total	<u>628,194</u>	<u>609,331</u>

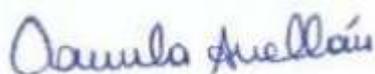
El capital social autorizado consiste de USD\$ 50,800 en 12,700 acciones iguales, acumulativas e indivisibles.

NOTA 8 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 10 de abril del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de diciembre del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 9 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de ARDATH S.A., el 12 de abril del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de ARDATH S.A., serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Camila Avellán
Representante Legal



Katty Núñez B.
Contadora General