

## **1. INFORMACION GENERAL**

Persador S.A. se constituyó el 25 de octubre de 2001, mediante escritura pública ante el Notario Tercero del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil el 26 de diciembre del mismo año. Con fecha 20 de Agosto de 2012, se inscribió en el Registro mercantil, la reforma de estatutos siendo su objeto social realizar la concesión comercial de los bienes de su propiedad, y su ámbito de operación será únicamente las provincias de Pichincha y Esmeraldas.

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 3.000 acciones ordinarias de valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América (US\$1) cada una.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la Compañía. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

### **2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018, emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

### **2.2 Conversión de moneda extranjera**

#### *(a) Moneda funcional y moneda de presentación*

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda

funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

(b) *Transacciones y saldos*

Las transacciones en moneda extranjera, si existieran, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como cobertura de flujos de efectivo.

### 2.3 Efectivos y Equivalentes de Efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### 2.4 Activos y pasivos financieros

**2.4.1 Activos financieros** - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

***Préstamos y cuentas por cobrar:***- Los préstamos cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

**Baja en la cuenta de activos financieros** - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

**2.4.2. Pasivos financieros emitidos por la compañía** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los pasivos financieros son clasificados como al valor razonable con cambios en los resultados u 'otros pasivos financieros'.

**Baja en cuentas de un pasivo financiero** - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

## 2.5 Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible

## **2.6 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, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## **3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas explicativas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

## **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Corresponde a la cuenta que mantiene la Compañía en el Banco del Pichincha N° 30408402-04, según el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos Locales	202,35	394,81

**PERSADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al finalizar el 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Varios	-	729,52

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta al final del ejercicio económico 2018, presenta el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado	40,78	40,80

**7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Está conformada por el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terreno Same Esmeraldas	950.741,40	950.741,40

**8. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS**

La Compañía mantiene inversiones según el detalle a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nob Hill Club Turismo S.A.	3.949,76	13021,50

PERSADOR S.A.  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**9. ACREEDORES VARIOS**

A continuación, se detalla los saldos que mantuvo la Compañía al 31 de diciembre de 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inmocoto S.A.	-	40.740,44
Centro Comercial El Condado	40.740,44	-
Nob Hill Club Turismo S.A.	2.269,97	5.000, 00
Novaediciones S.A.	-	4.546,91
	<u><b>43.010,41</b></u>	<u><b>50.287,35</b></u>

**10. PASIVO NO CORRIENTE**

A continuación, se detalla los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Centros Comerciales del Ecuador	127.048,02	105.010,02

**11. PATRIMONIO**

Está compuesto por un capital social de 3000 acciones ordinarias a valor nominal de US\$1 c/u. A continuación, se detallan las cuentas que conforman el Patrimonio y sus saldos respectivos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital Social	3.000,00	3.000,00
Reserva Legal	53,83	53,83
Reserva por Valuación de Activos	924.627,70	924.627,70
Ganancias Acumuladas	484,43	484,43
Pérdidas Acumuladas	(118.610,10)	(96.573,26)
Resultado del Ejercicio	(24.754,80)	(22.036,84)
<b>Total Patrimonio</b>	<u><b>784.801,06</b></u>	<u><b>809.555,86</b></u>

## 12. INGRESOS Y GASTOS

La empresa no generó ingresos durante el periodo 2018. Los gastos generados al 31 de diciembre presentan el siguiente detalle:

Honorarios	7.180,00
Gastos legales	570,00
Útiles de Oficina	15,00
Impuestos y Otros	5.312,52
Suscripciones y contribuciones	733,35
IVA que se carga al gasto	864,26
Otros Gastos	999,52
Perdida en Inversiones	9.071,74
Gastos Financieros	8,41
Total Gastos	<u><u>24.754,80</u></u>

## 13. IMPUESTO A LA RENTA

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

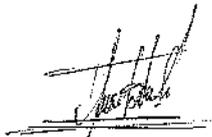
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta</b>	<b>(24.754,80)</b>	<b>(16.474,88)</b>
Gastos no deducibles	9.071,74	2.633,81
Utilidad gravable	(15.683,06)	(13.841,07)
Impuesto a la renta causado 22%	-	-
Anticipo calculado	-	5.561,96
Impuesto a la renta corriente cargado a Resultados	-	<b>5.561,96</b>

#### **14. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros

#### **15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la Compañía, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la gerencia.



CBA. Verónica Simba  
**CONTADOR A**