

PREMIUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PREMIUM SERVICES S.A. es una empresa que en la actualidad no ejerce su económica principal y los inmuebles que posee los mantiene arrendados a diferentes empresas. Fue constituida el 19 de diciembre del año 2000 y su plazo social fenece el 19 de diciembre del año 2050.

La Representación Legal de la Compañía la ejerce el Dr. Patricio Zamora Peñafiel, las funciones de presidente de la empresa la ejerce la señora Gloria Moreano Triviño.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. La empresa adopta estas normas observando los requisitos que deben cumplir las empresas a partir de su implementación.

POLITICAS SIGNIFICATIVAS:

Utiliza para este propósito la base contable de Acumulación (Devengo) para el registro de activos, pasivos, ingresos ingresos, gastos cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas.

A continuación se detallan las Notas a los Estados Financieros que permitan una mejor comprensión de éstos.

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	2017	2018
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	2,873.08	7,064.03
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	2,873.08	7,064.03

Se presentan en este grupo de cuentas el total de efectivo y sus equivalencias al final del año 2018 que se generaron producto de la operación. Estos recursos fueron manejados observando la política contable. El dinero en bancos a través de cuentas bancarias.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS	2017	2018
CUENTAS POR COBRAR	166893.06	184670.71
VALOR EN LIBROS	166,893.06	184,670.71

Se registra el saldo por cobrar a clientes por el arrendamiento de terrenos e inmuebles durante el año 2018

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	12768.39	13146.35
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12,768.39	13,146.35

La empresa registra en estas cuenta los créditos tributarios por las retenciones en la fuente de impuesto a la renta no compensadas y que se usaran para el pago del impuesto a la renta causado.

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
TERRENOS	30,550.00	30,550.00
EDIFICIOS	41,085.89	41,085.89
MAQUINARIA Y EQUIPO	46,517.86	46,517.86
VEHICULOS	95,000.00	95,000.00
REVALORIZACION TERRENOS	10,760.00	10,760.00
REVALORIZACION EDIFICIOS	697,148.37	697,148.37
DEP.ACUMULADA	-161,254.94	-169,279.49
DEP.ACUMULADA REVALORIZACION	-153,372.72	-195,201.66
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	606,434.46	556,580.97

Se presenta el valor en propiedad planta y equipo que la empresa posee al cierre del ejercicio económico Conforme a la política contable se dispone de registros auxiliares que permiten llevar su control y medir el deterioro de estos activos.

NOTA 5.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2017	2018
		0	381.04

Se presenta el valor la aplicación de la reforma a la Ley LORTI en el ámbito de los beneficios a empleados largo plazo que modifica el criterio de deducibilidad de estos gastos, estos serán deducibles cuando se paguen y por lo tanto la empresa deberá reconocer un crédito tributario por impuesto diferido dado que el porcentaje aplicado por impuesto a la renta de estos gastos son no deducibles a efectos de la conciliación tributaria.

NOTA 6.-	PASIVOS CORTO PLAZO	2017	2018
	PROVEEDORES POR PAGAR	0	248.32
	IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA	13,333.60	16,553.99
	DEUDAS CON EL IESS	1,288.32	108
	PARTICIPACION LABORAL	6,891.05	4,428.48
	OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	3,913.27	0
	OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO	7,195.75	5,906.41
	VALOR EN LIBROS	32,621.99	27,245.20

Son valores por pagar a corto plazo que la empresa mantiene con el Fisco, IESS, Empleados y otros acreedores otros acreedores producto de su operación durante el año. No se requiere cálculo de intereses implícitos.

NOTA 7.-	BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LARGO PLAZO	2017	2018
	JUBILACION PATRONAL	0	471
	DESAHUCIO	0	2728.88
	VALOR EN LIBROS	0	3,199.88

Se registra la provisión por beneficios a empleados de Largo Plazo por concepto de Jubilación Patronal más el Desahucio, que pese a ser un gasto no deducible la empresa debe registrarlo para cumplir con la NIIF.

NOTA 8.-	PATRIMONIO NETO.-	2017	2018
	CAPITAL	800	800
	ACCIONES EN TESORERIA	-350	-350
	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	15000	15000
	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	29304.68	40752.75
	PERDIDAS ACUMULADAS	-22031.72	-37850.87
	SUPERAVIT REVAL.PROP.PLANTA Y EQUIPO	707908.37	707908.37
	OTROS SUPERAVITS X VALUACION	0	-3402.96
	RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	25715.67	8540.73
	TOTAL PATRIMONIO NETO	756,347.00	731,398.02

Se presenta el valor del patrimonio neto luego de finalizado el ejercicio económico 2018.

NOTA 9.-	INGRESOS OPERACIONALES	2017	2018
	INGRESOS POR ARRIENDOS OPERATIVOS	134265.9	164329.7
	OTROS INGRESOS	0	0
	TOTAL INGRESOS	134265.9	164329.7

Se registran Los ingresos por arrendamientos operativos durante el año 2018.

NOTA 10.-	GASTOS	2,016.00	2017
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	73018.18	155760.6
	GASTOS FINANCIEROS	21.93	28.37
	TOTAL GASTOS	73,040.11	155,788.97

Constituyen todos los egresos necesarios en el proceso de generación de la renta que contribuyen de forma directa o indirecta a obtenerla, inclusive depreciaciones, amortizaciones y otras provisiones cuyos pagos se realizaron o realizarán en periodos pasados (depreciaciones, amortizaciones) y futuros (provisiones).

NOTA 11.- RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	2017	2018
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	3,799.84	8,540.73

se registra en resultado integral del año 2018 luego de participación laboral e impuesto a las ganancias.



ROBERTO FREIRE P.
CONTADOR
REG.NAC. 22.263
RUC 1706377239001