

TRIDOME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

TRIDOME S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Quito el 08 de julio 2003, su objeto principal es:

- Ofrecer servicios destinados a actividades de diseño y producción de todo tipo de materiales de publicidad.

La dirección de la compañía es Mariano Jimbo N41-34 y Av. Gaspar de Villaroel.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de TRIDOME S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes y aplicadas al periodo que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones.

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes, Los deudores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos con confiabilidad. Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte;
Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital;
Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos manera fiable.

2.5 Impuestos corrientes

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

Impuesto corriente y diferido para el período

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

2.6 Equipo

Los muebles y equipos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados. Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

2.7 Beneficios empleados post-empleo

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

2.8 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Capital social y distribución de dividendos

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos para pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.10 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 período más cercano en el que se conocen.

2.11 Estado de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, TRIDOME S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de TRIDOME S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación de activos no corrientes y no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.12 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

2.13 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros/ no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.14 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos/ como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses/ contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

3.1 Prestaciones por pensiones

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales, así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

3.2 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.6 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía, además de involucrarse únicamente con partes solventes.

Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de cliente, entidades cuya posición financiera es confiable a nivel nacional e internacional, sin que existe concentración de crédito con ninguna de estas.

La Compañía mantiene cuentas por cobrar con sus partes relacionadas que no serán recuperadas.

Riesgo de liquidez

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación con la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación con el mercado en que se desarrolla

5. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

	31 de diciembre	
	2018	2017
Efectivo	112	112
Bancos	28,089	11,866
Total	28,201	11,978

6. Cuenta por cobrar clientes no relacionados

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 se muestran a continuación:

	31 de diciembre	
	2018	2017
Cientes cartera por cobrar	14,923	17,772
Provisión Incobrables	(584)	(711)
Total	14,338	17,061

El período de crédito por venta es de 30 días. La Compañía no realiza ningún cargo por interés si no se cumple con este tiempo de recuperación.

7. Inventarios

Los saldos por inventarios al 31 de diciembre del 2018 se muestran a continuación:

	31 de diciembre	
	2018	2017
Inventarios	28,051	30,134
Total	28,051	30,134

8. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos se presenta a continuación:

Descripción	31 de diciembre	
	2018	2017
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa IR	3751.01	5192.94
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	0	338.55
Crédito tributario a favor de la empresa ISD	1133.4	489.75
Total activos por impuestos corrientes	4,884	6,021
Pasivos por impuestos corrientes		
Retenciones en la fuente de IR	512	622
Impuestos por pagar	1,740	2,094
Total pasivos por impuestos corrientes	2,252	2,716

9. Otras cuentas por cobrar

Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Cuentas por cobrar empleados		- 86
Anticipos comerciales	808	3,044
Total	808	3,129

10. Gastos pagados por anticipado

Los saldos de gastos anticipados 31 de diciembre del 2018 se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Garantías arriendo	700	700
Total	700	700

11. Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos de Equipos son los siguientes:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Muebles y enseres	10,473	10,473
Maquinaria, equipo.	219,596	213,926
Equipos de computación	30,940	30,940
Instalaciones y adecuaciones	37,819	-
Depreciación acumulada	(179,242)	(159,771)
Total	119,585	95,568

12. Activos intangibles

Los saldos de activos intangibles 31 de diciembre del 2018 se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Instalaciones y mejoras	-	37,819
Licencia sistema contable	1,250	-
Total	1,250	37,819

13. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Proveedores	22,726	27,974
Total	22,726	27,974

14. Otras cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de saldos de otras cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Sri por pagar	2,252	622
Cuentas por pagar accionistas c/p	12,820	11,539
Anticipo clientes	545	253
Total	15,617	12,415

15. Beneficios empleados corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2018 se muestra a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Participación trabajadores	597	-
Décimo tercer sueldo	844	426
Décimo cuarto sueldo	1,337	1,563
IESS por pagar	1,763	1,869
Vacaciones	5,565	5,788
Total	10,106	9,645

16. Cuentas por pagar largo plazo

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de saldos de cuentas por pagar largo plazo es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Cuentas por pagar accionistas l/p	(67,219)	69,219
Total	(67,219)	69,219

17. Ingresos

En resumen, de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Ventas	251,526	227,429
Intereses ganados	26	15
Otros ingresos	7,920	9,256
Total	259,472	236,700

18. Costos de Venta

Un resumen del costo reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Mano de obra directa	30,621	32,385
Materia prima directa	53,206	48,882
Otros gastos de fabricación	11,957	-
Total	95,784	81,267

19. Gastos administrativos y venta

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Gastos por beneficios a empleados	60,013	60,844
Seguros	6,473	3,740
Suministros y materiales	1,416	1,189
Servicios básicos	6,850	2,972
Arriendos	15,800	15,120
Gestión	3,546	
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	54	81
OTROS	26,432	45,249
Mantenimiento	173	1,937
TRANSPORTE	500	649
Honorarios profesionales	9,900	1,315
Impuestos, contribuciones y otros	1,110	1,203
Otros servicios	260	
Depreciaciones	19,472	24,081
Amortizaciones	-	2,446
Promocion y publicidad	-	105
Comisiones	7,444	
Financieros	863	496
Total	160,305	161,427

20. Utilidad e impuesto a la renta

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2017
Utilidad/perdida según libros antes de impuesto a la renta	3,980	(5,994)
Participación Trabajadores	(597)	-
Más gastos no deducibles	4,008	429
Basa imponible	7,391	(5,564)
Impuesto a la renta calculado por el 25%	1,848	-
Anticipo calculado	2,298	2,094
Utilidad atribuible a propietarios	1,085	

21. Precios de Transferencia

Los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior como en el Ecuador, de acuerdo con los siguiente:

- Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (\$3.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.
- Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de

dólares de los Estados Unidos de América (\$6.000.000), deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia

22. Capital Social

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilidad par absorber pérdidas.

23. Reservas

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que está como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

24. Resultados Acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Resultados acumulados primera adopción NIIF:

Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF

Este saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

25. Eventos Subsecuentes

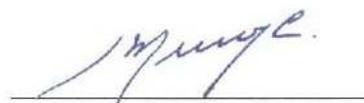
Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros 28 de marzo de 2018, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

26. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



Rodríguez Endara Francisco Xavier
GERENTE GENERAL



Iván Maldonado Cabezas
CONTADOR