

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION 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 Villarreal.

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 International 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 algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

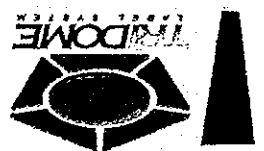
En algunos casos es necesario que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible, al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Los juicios que la Administración haya efectuado con mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la Nota 3.

2.2 Moneda Funcional

Los Estados financieros se presentan en Dólares de los E.U.A que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compraventa, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.



2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar, los pasivos financieros se clasifican en cuentas y documentos por pagar, cuentas por pagar relacionadas y otras cuentas por pagar. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- a) Cuentas por cobrar – Representa en el estado financiero las cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye el activo corriente
- b) Otros pasivos financieros – Representa en el estado de situación financiera las, obligaciones con terceros, proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición Posterior

- a) Cuentas por cobrar - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro. La Compañía presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar clientes - Corresponden a los montos adeudados por clientes en los que se esperan cobrar en un tiempo menor a un año. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles de 30 hasta 120 días.

- b) Otros pasivos financieros - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazo menores a 30 días.



(iii)

Obligaciones por pagar con personas naturales - Corresponden obligaciones de pago, por valores, bienes y otros servicios recibidos, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado; sin embargo, algunas de ellas generan interés, en cuyo caso se registran en el resultado del periodo al que corresponde.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falla o mora en los pagos se consideran indicadores de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar, considerando que todas las cuentas son plenamente recuperables.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida para deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de La Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Impuestos y Retenciones

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas y/o compensadas con el impuesto a la renta anual causado o el anticipo mínimo según el caso, y crédito tributario del impuesto al valor agregado por las compras de bienes y servicios efectuados terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año, lo que se establece en la normativa legal tributaria.

2.6 Propiedad planta y equipo

Los muebles y equipos se declaran al costo menos su depreciación 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:



Tipo de bien	Vida útil (años)	Porcentaje
Edificios	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de computación	3	33%

La vida útil es determinada 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 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (activos fijos y propiedad de inversión) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que generan indicios de que podrían no recuperarse a su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, por cuanto la Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrán recuperarse a su valor en libros.

2.8 Impuestos corrientes

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados.

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 devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2019.



2.9 Beneficios a empleados

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.

2.10 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando La Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado es probable que La Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios que la compañía presta.

2.12 Reconocimiento costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan o se consumen, se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

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:



6. INVENTARIOS

Los saldos por inventarios al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

Detalle		Total
Inventarios De Materia Prima	32.165	43.390
Inventarios De Productos En Proceso	1.547	7.320
Inventarios De Suministros	339	
Inventarios De Productos Terminados		
31 de diciembre		32.152
2019		
2018		

7. ANTICIPO DE PROVEEDORES

Los saldos por anticipo de proveedores al 31 de diciembre del 2019 se detallan a continuación:

Detalle		Total
Anticipo proveedores	1.108	1.508
31 de diciembre		1.508
2019		
2018		

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la composición de los saldos es la siguiente:

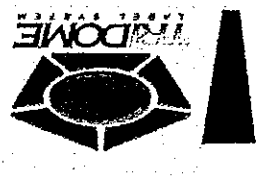
Detalle		Total
Credito Tributario Acumulado Ret. Fte Renta	2.855	3.773
Impuesto Salida Divisas	918	1.133
31 de diciembre		4.884
2019		
2018		

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

Detalle		Total
Instalaciones	37.819	106.301
Muebles Y Enseres Y Equipo De Oficina	10.473	(206.827)
Maquinaria Y Equipo	229.573	(179.242)
Equipo De Computación	35.263	30.940
(-) Depreciación acumulada		
31 de diciembre		119.585
2019		
2018		

Respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes que la empresa tiene como política de acuerdo a la vida útil de los activos.



10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

Detalle		Total
Cuentas por pagar comerciales	12.007	22.726
31 de diciembre	2019	22.726
	2018	
	12.007	22.726
	22.007	22.726

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 presentan los siguientes saldos:

Detalle		Total
Visa Banco Pichincha Corporativa	64	64
31 de diciembre	2019	64
	2018	0

12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 presentan los siguientes saldos:

Detalle		Total
Sueldos X Pagar F. Rodriguez	6.562	5.187
Sueldos X Pagar R. Guevara	6.196	7.634
Roberto Guevara	46.480	37.832
Francisco Rodriguez	38.034	29.387
31 de diciembre	2019	97.272
	2018	80.039

13. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los movimientos de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle		Total
IVA en Ventas	1.710	622
Retenciones en la fuente de IR	1.624	2.094
SRI por pagar	3.334	2.716
31 de diciembre	2019	3.334
	2018	2.716



14. ANTICIPO DE CLIENTES

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son:

Detalle		Total
Anticipos Clientes		
31 de diciembre	2019	375
31 de diciembre	2018	82

15. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2019 mantienen los siguientes saldos:

Detalle		Total
Décimo Tercero		
Décimo Cuarto		
Fondos De Reserva		
Vacaciones		
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio		
Préstamos Quirografarios		
Aporte Patronal 12.15 %		
Aporte Personal 9.45 %		
Multas A Empleados		
31 de diciembre	2019	10,544
31 de diciembre	2018	10,106

16. CAPITAL

Se mantienen los siguientes saldos:

Detalle		Total
Capital Social Darwin Castro		
Capital Social Nancy Castro		
Capital Social Roberto Guevara		
Capital Social Francisco Rodríguez		
31 de diciembre	2019	-158,648
31 de diciembre	2018	-158,648

17. RESERVAS

Se mantienen los siguientes saldos

Detalle		Total
Reserva Legal		
Reserva Facultativa		
31 de diciembre	2019	-20,341
31 de diciembre	2018	-20,341



18. RESULTADOS ACUMULADOS

Se mantienen los siguientes saldos:

Detalle		Total
Ganancias Acumuladas	4,337	96,839
(-) Pérdidas Acumuladas	101,176	97,924
31 de diciembre	2019	
	2018	

19. Ingresos

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

Detalle		Total
Venta de Productos	245,762	251,526
Venta de Servicios	775	
(-) Devolución en Ventas	-2,897	
Otros Ingresos	10,001	7,946
31 de diciembre	2019	253,641
	2018	259,472

20. COSTOS

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

Detalle		Total
Costo Materiales Utilizados	55,490	53,206
Costo Mano de Obra Directa	30,223	30,621
Otros Costos Indirectos	16,762	11,957
Costo de envío de productos	591	
Movilización para instalaciones	99	
Depreciación Maquinaria	21,376	
31 de diciembre	2019	124,540
	2018	95,784



21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

Detalle			
Sueldos y beneficios empleados Adm	15,331	2019	31 de diciembre
Honorarios profesionales	7,908	2019	31 de diciembre
Arrendos y gastos de funcionamiento	16,640	2019	31 de diciembre
Mantenimientos y reparaciones	1,345	2019	31 de diciembre
Servicios básicos	5,600	2019	31 de diciembre
Servicios de Limpieza	1,644	2019	31 de diciembre
Servicio de Mensajería	2,252	2019	31 de diciembre
Movilización Adm	18	2019	31 de diciembre
Transporte	500	2019	31 de diciembre
Seguros y Reaseguros	2,432	2019	31 de diciembre
Agasajos	2,263	2019	31 de diciembre
Suministros de oficina	1,060	2019	31 de diciembre
Afiliación y suscripciones	402	2019	31 de diciembre
Seguridad y Salud ocupacional	2,437	2019	31 de diciembre
Otros	6,473	2019	31 de diciembre
Gasto cuentas incobrables	327	2019	31 de diciembre
Tramites	112	2019	31 de diciembre
Impuestos contribuciones y otros	1,817	2019	31 de diciembre
Capacitaciones	143	2019	31 de diciembre
Gasto Impuesto a la renta	4	2019	31 de diciembre
IVA enviado al Gasto	4,692	2019	31 de diciembre
Pérdida en venta de activos	1,946	2019	31 de diciembre
No deducibles	8,017	2019	31 de diciembre
Depreciaciones	19,472	2019	31 de diciembre
Total	76,389	2019	31 de diciembre
	151,401	2018	31 de diciembre

22. GASTOS DE VENTA

Un resumen de los gastos de venta es como sigue:

Sueldos y beneficios empleados Ventas	28,944	2019	31 de diciembre
Suministros	140	2019	31 de diciembre
Comisiones	6,040	2019	31 de diciembre
Movilización	941	2019	31 de diciembre
Gastos de Publicidad	4,292	2019	31 de diciembre
Total	40,358	2019	31 de diciembre
	7,444	2018	31 de diciembre



23. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos financieros es como sigue:

31 de diciembre		
2019	2018	
418	863	Intereses y comisiones bancarias
418	863	Total

24. UTILIDAD E IMPUESTO A LA RENTA

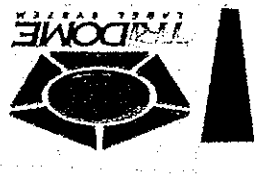
De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaran o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas, o 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.

31 de diciembre		
2019	2018	
11.936	3.980	Utilidad operacional
1.790	597	(-) 15% Participación de Trabajadores
1.946	4.008	(+) Gastos no deducibles
12.092	7.391	= Utilidad gravable
2.660	2.298	Impuesto a la renta
		LIQUIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA
2.660	2.298	Impuesto a la renta causado
1.763	2.298	(-) Retenciones efectuadas en el periodo
3.752	3.589	(-) Crédito tributario años anteriores
-2.855	-3.752	Saldo a favor del Contribuyente

25. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

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

26. 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 es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizadas para absorber pérdidas.

27. RESERVAS

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 es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

28. 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

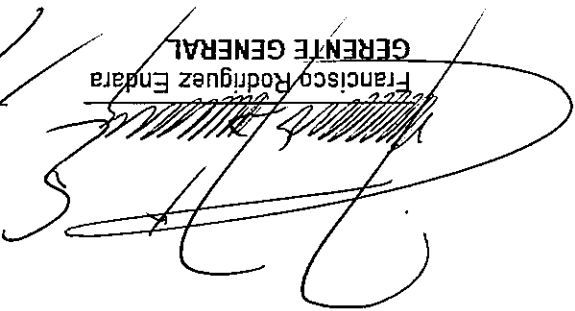
Este saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

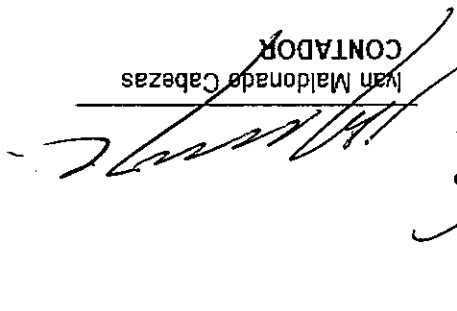
29. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

30. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 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.


Francisco Rodríguez Endara
GERENTE GENERAL


Ivan Maldonado Cabezas
CONTADOR