

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

*TRAFINO S.A.*



E C U A D O R

*THE WORLD'S No. 1 TAGUA BLANK EXPORTER*

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO:</b> <b>PÁGINA: 1</b> <b>VERSIÓN: 0</b>
---	--	---

## NOTA 1. ANTECEDENTES HISTORICOS

TRAFINO SA. Es una empresa que fue constituida mediante escritura pública celebrada el 24 de agosto del año 2000, ante la Notaria Tercera del cantón Manta de la Provincia de Manabí, tiene como objeto social la fabricación, compra, venta, comercialización, exportación y distribución de discos, botones y otros productos derivados de la tagua.

En diciembre 11 del 2002 Trafino S.A. modifica sus estatutos sociales y cambia su domicilio a la Zona Franca de Manta ubicada en la vía a San Juan de Manta. En el año 2005 inicia sus actividades de exportación desde este domicilio donde continúa sus operaciones actualmente y tiene sus instalaciones físicas.

TRAFINO S.A. es un referente en el mercado internacional de la tagua por su calidad y cumplimiento, es el principal distribuidor de este producto en países como España, Alemania, China, Japón, Turquía y otros.

## NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de TRAFINO S.A. al 31 de diciembre del 2019 se han preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requieren del uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración, para que esta ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía. A continuación, se describen las principales políticas contables utilizadas por la administración en la preparación de los Estados Financieros.

#### **1.-Preparacion de los Estados Financieros.**

Los Estados financieros de TRAFINO S.A. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

#### **2.-Unidad Monetaria**

TRAFINO SA. Utiliza el dólar norteamericano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO: PÁGINA: 2 VERSIÓN: 0</b>
---	--	---

### **3.-Sistema Contable**

La preparación y elaboración de Estados financieros se lo realizó a través del sistema integrado de contabilidad "GENESIS".

### **4.- Efectivo y equivalentes de efectivo**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas tales como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

La compañía para reconocer sus inversiones a corto plazo como efectivo y equivalentes de efectivo toma inversiones que tienen un plazo menor a 3 meses. Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de Caja, Caja Chica y los saldos en Bancos.

### **5.-Cuentas y Documentos x Cobrar a Clientes no relacionadas**

Los deudores comerciales se contabilizan en el activo corriente a su valor razonable; es decir, su valor nominal, el cual no incluye interés implícito dado que los plazos de crédito y vencimientos son muy breves.

La empresa reconocerá un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar, en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Cuando exista evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las Cuentas por cobrar, el monto de la pérdida será reconocido en la provisión para Incobrables que exista al momento y la diferencia en el Estado de Resultados.

La política de crédito de la empresa es de 30 a 90 días calendario, esto quiere decir que los clientes tienen la oportunidad de cancelar el valor de su factura mientras el barco llega a destino, lo cual toma alrededor de 30 días. Una vez que se ha ejecutado el cobro, se procede con el envío de los documentos originales de exportación (BL, factura y otros documentos requeridos) vía Courier. Nunca se envían estos documentos sin antes recibir el pago, pues estos representan una garantía para Trafino de que el cliente no podrá retirar la mercadería del puerto.

### **6.- Inventarios**

Los Inventarios en el curso normal de la operación, corresponden a activos mantenidos para ser vendidos

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea el menor, el costo de las existencias se determina usando el método promedio ponderado.

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO:</b> <b>PÁGINA: 3</b> <b>VERSIÓN: 0</b>
---	--	---

La compañía en el año 2019 tuvo como política mantener inventarios permanentes, es decir determina y presupuesta la compra fija de producto durante todo el año, de esta forma se logra dar un mensaje de estabilidad al mercado y los proveedores tienen la tranquilidad de tener trabajo todo el año sin las interrupciones que se dan cuando baja la demanda.

Compañía realiza la medición de los Inventarios en base al Valor Neto Realizable (VNR), esta medición se realiza anualmente.

### **7.-Pagos anticipados**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otros tipos de pagos realizados por anticipado, y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

La compañía reconoce en este rubro específicamente los valores por concepto de pólizas de seguros que la compañía mantiene, los cuales comprenden el monto contratado con las compañías aseguradoras por las primas de seguros, por coberturas a recibir en el futuro.

### **8.-Propiedad, Planta y Equipos**

La Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurrían.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo y el método de depreciación es revisado anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

La política de activación para elementos de Propiedad, Planta y Equipo será por bienes con un valor superior a los **USD\$.500.**; deben tener una duración mayor a doce meses y que sirvan a la Compañía para generar beneficios económicos futuros; si existiesen adquisiciones por valores menores o que no cumplan con los requisitos antes señalados, se los registrarán al gasto.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas,

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO:</b> <b>PÁGINA: 4</b> <b>VERSIÓN: 0</b>
---	--	---

los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>VIDA UTIL ESTIMADA</b>
EDIFICACIONES	20 años
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,03 años
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 años
VEHICULOS	5 años

Cualquier pérdida o ganancia proveniente del retiro del activo, calculada como la diferencia entre su valor neto en libros y el producto de la venta, será reconocida en los resultados del año en que se produce la transacción.

La entidad evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la Entidad estimará el importe recuperable del activo correspondiente.

### **9.- Activos Intangibles**

Se registran todos aquellos bienes de naturaleza inmaterial que posee la compañía y que aportan en el desarrollo de las actividades comerciales. Dentro de este activo se encuentra contabilizado el documental sobre la tagua y el software administrativo – contable que se utiliza en la empresa para el registro de cada una de sus transacciones.

### **10.- Otras Inversiones**

Corresponde a inversiones efectuadas por la compañía en otras empresas en las cuales tiene composición accionaria.

### **11.- Documentos y Cuentas x pagar**

Se registran las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros. Las cuentas por pagar a proveedores son reconocidas a su costo, y se cancelan inmediatamente. Los pasivos se registran cuando el bien o servicio ha sido adquirido.

La compañía realiza 2 cotizaciones para la adquisición de un servicio o producto, el cual se basa en la calidad y precio, de esta forma elegir un Proveedor que cumpla con las expectativas y necesidades de la Compañía, normalmente el pago es de contado.

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO:</b> <b>PÁGINA: 5</b> <b>VERSIÓN: 0</b>
---	--	---

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

En este rubro se registran también las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluirán los sobregiros bancarios.

De igual manera se registran los valores pendientes de pago a favor de los administradores de la empresa por bonificaciones del resultado obtenido en el presente ejercicio fiscal.

## **12.-Provisión beneficios Sociales a empleados**

Una provisión se reconocerá cuando la Compañía tiene la obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y pueda efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación.

La compañía mantiene a todo su personal en relación de dependencia y actualmente provisiona los beneficios sociales que de acuerdo a la ley le corresponden a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones legales vigentes, establecidas en el código del Trabajo: Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reserva, aportes al IESS.

## **13.-Otros beneficios no corrientes para los empleados**

Las obligaciones por beneficios a largo plazo, como los beneficios posteriores al retiro de los trabajadores, se reconocen a su valor nominal. El importe total de dichos beneficios será descontado de cualquier importe ya pagado.

### ***13.1 Provisión Jubilación Patronal***

De acuerdo a las Normas Internacionales la Compañía deberá registrar la jubilación patronal desde el primer día que el empleado ingrese a la empresa ya que dicha obligación es implícita ante un hecho futuro.

Se reconocerá el pago de jubilación patronal en el caso del trabajador que hubiere cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo, continuada o interrumpidamente, de acuerdo al Art. 188 del Código de Trabajo

Cada año el departamento de Recursos Humanos debe presentar el estudio actuarial para el respectivo registro.

### ***13.2 Provisión por Desahucio (Beneficios por terminación)***

La compañía registra de acuerdo al estudio actuarial correspondiente la provisión por desahucio del total de los empleados, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO:</b> <b>PÁGINA: 6</b> <b>VERSIÓN: 0</b>
---	--	---

remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador, de acuerdo al Art. 185 del Código de Trabajo.

## 14.-Patrimonio

El patrimonio de TRAFINO S.A. está compuesto de las siguientes cuentas:

**14.1 Capital Social:** Representa el capital suscrito y pagado de la compañía, las acciones tienen el valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

**14.2 Reserva Legal:** Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica, la empresa no provisiona el 10% de reserva legal por tener acumulado en esta cuenta más del 50% de su capital social.

**14.3 Resultados Acumulados:** Forman parte de Resultados Acumulados las siguientes cuentas:

**14.3.1 Utilidades no distribuidas** Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

**14.3.2 Resultados Acumulados por adopción por primera vez de las NIIF.** Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez.

## 15.-Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas, o a recibir, por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien, y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociados usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en la factura de venta, valor neto que incluye los descuentos por volumen. Se asume que no existe un componente de financiamiento, dado que las ventas se realizan con un período medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

Los ingresos que la compañía obtiene son básicamente por la venta de anímelas de tagua al exterior.

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO:</b> <b>PÁGINA: 7</b> <b>VERSIÓN: 0</b>
---	--	---

## 16.- Costos y Gastos

De acuerdo a la Normativa Internacional, los estados financieros se preparan sobre la base de devengado. Según esta base, los costos y gastos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo), se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

### NOTA 3.- INFORMACION FINANCIERA NIIF

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La Compañía TRAFINO S.A. preparó los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

### NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

AL 31 de diciembre del 2019 los valores que se presentan en el rubro de Efectivo y equivalentes de efectivo son los siguientes:

Caja	\$850,17	Corresponde al Fondo rotativo de Caja Chica
Banco	\$601.960,00	Inversiones a plazo fijo
Inversiones	\$64.197,07	Inversiones Fideval
<b>TOTAL</b>	<b>\$667.007,24</b>	

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO: PÁGINA: 8 VERSIÓN: 0</b>
---	--	---

## NOTA 5 – ACTIVOS FINANCIEROS

5.1 El rubro de Cuentas por cobrar no relacionadas está compuesto por la totalidad de la cartera de clientes que la compañía posee al 31 de diciembre del 2019.

Yee Fung Hong	\$280.000,00
Polsan Button	\$111.916,53
Kyodo International Corporation	\$146.534,78
Keu International Pvt. Ltd	\$139.438,48
Setko Dugme San Tic Ltd	\$125.000,00
Jindal Pvt. Ltd	\$13.976,92
Fenili SRL	67.707,01
Corapol S.L	\$384.188,46
Zhejiang Zhaohui	\$90.312,47
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.359.074,65</b>

La Cartera de TRAFINO S.A. es muy sana, estos valores fueron recuperados en el primer trimestre del año 2020, adicionalmente la compañía mantiene contratado una póliza de seguro de Cartera con la compañía CONFIANZA, con lo cual están más que protegidos estos valores, por esta razón la compañía no realiza la provisión para incobrables.

### 5.2.- Otras cuentas por cobrar relacionadas:

En esta cuenta se encuentran registrados los valores que la empresa ha desembolsado para la inversión de un nuevo proyecto de polvillo de tagua, mismo que será puesto en marcha en el periodo 2020. El valor que corresponde a esta cuenta es de: \$225.855.82

### 5.3.- Otras Cuentas por cobrar:

*Dentro de este rubro de Activos Financieros la compañía también posee al 31 de diciembre del 2019 los siguientes saldos por cobrar:*

Empleados	\$15,300.35
Otras cuentas por cobrar	\$10,493.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$25,793.35</b>

## NOTA 6 – INVENTARIOS

La cuenta de “Inventarios” de la Compañía presentada al 31 de diciembre del año 2019 es de \$39.765,50

### 6.1 Los movimientos de Inventarios fueron:

*Inventario de producto Terminado y mercaderías en almacén comprado a terceros*

Saldo al 31 de diciembre del 2018	\$97.190,11
Compras	\$3.870.307,00
Costos directos aplicados	\$77.198,13
Costo de ventas	-\$4.004.929,74
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>\$39.765,50</b>

### 6.2. Inventario de Suministros Varios: \$2.217,32

## NOTA 7 – PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados que la Compañía realizó a Compañías de seguros, proveedores y otros, su detalle a continuación:

Seguros pagados por Anticipado	\$9.414,46	(2)
Anticipos a Proveedores	\$7.614,49	
Otros anticipos entregados	\$1.142,41	
Anticipo financiamiento de tagua	\$5.375,97	
Garantías	\$2.500,00	
<b>TOTAL</b>	<b>\$26.047,33</b>	

(2) Corresponde a Seguros contratados por la compañía para amparar sus Activos Fijos Inmuebles y muebles, así como el transporte de la mercadería al puerto no devengado al 31 de diciembre del 2019.

## NOTA 8 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO:</b> <b>PÁGINA: 10</b> <b>VERSIÓN: 0</b>
---	--	--

	<b>2019</b>
	<b>\$USD</b>
Costo o valuación	\$494.531,18
Costo revaluado terreno	\$499.100,76
Costo revaluado edificio	\$394.334,65
Total Activos fijos:	\$1.387.966,59
Depreciación acumulada	-\$450.263,31
<b>Total</b>	<b>\$937.703,28</b>

***Clasificación de Propiedad Planta y Equipo***

Terrenos	\$610.179,78
Edificios	\$654.915,27
Muebles y Enseres	\$24.664,25
Equipo de computación	\$12.805,72
Vehículo	\$85.401,57
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.387.966,59</b>

**NOTA 09 – ACTIVO INTANGIBLE**

El Activo intangible se compone de lo siguiente:

Software Génesis	\$2.000,00
Software facturación electrónica	\$2.500,00
Documental sobre la tagua	\$70.639,00
<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE:</b>	<b>\$75.139,00</b>
Amortización Acumulada:	-\$29.950,97
<b>TOTAL NETO:</b>	<b>\$45.188,03</b>

**NOTA 10 – OTRAS INVERSIONES**

En este rubro se registra el 25% del capital accionario en la compañía TAGUATECH S.A., inversión que hace la empresa para la elaboración de un nuevo producto de tagua.

**NOTA 11– DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

**11.1.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FISCALES**

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO:</b> <b>PÁGINA: 11</b> <b>VERSIÓN: 0</b>
---	--	--

En este rubro se registran los valores por concepto de retenciones en la fuente y de IVA, retención de Impuesto a la Renta a empleados, así como los aportes por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. A continuación, un detalle de las obligaciones pendiente de pago al 31 de diciembre del 2019.

Retenciones en la Fuente	\$5.757,12
Retenciones de IVA	\$354,32
Impuesto a la renta empleados	\$356,68
Aportes al IESS x pagar	\$4.616,86
<b>TOTAL</b>	<b>\$11.084,98</b>

Estos valores fueron cancelados en el mes de enero del 2020.

#### **11.1.1 Conciliación Tributaria**

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	<b>2019</b>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	\$390.825,81
(-) Participación a trabajadores	-\$58.623,87
Base Imponible	\$332.201,94
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>\$0,00</b>

De acuerdo a Ley de Zonas Francas de Codificación 2005 – 004, R.O. # 562 de abril 11 del 2005, en CAPITULO XII del Régimen Tributario dice:

“Art. 40.- Las empresas administradoras y los usuarios de las zonas francas, para todos sus actos y contratos que se cumplan dentro de las zonas francas, gozarán de una exoneración del ciento por ciento del impuesto a la renta o de cualquier otro que lo sustituya, así como del impuesto al valor agregado, del pago de impuestos provinciales, municipales, y cualquier otro que se creare, así requiera de exoneración expresa.

El Código Orgánico de la Producción publicado en el RO no. 351 el 29 de diciembre del 2010 ratifica los beneficios adquiridos por los usuarios de las Zonas Francas, en la disposición transitoria Tercera manifiesta lo siguiente:

TERCERA.- “Las zonas francas cuyas concesiones han sido otorgadas al amparo de la Ley de Zonas Francas, continuarán en operación bajo las condiciones vigentes al tiempo de su autorización, por el plazo que dure su concesión. No obstante, las empresas administradoras y usuarias de las actuales zonas francas deberán sujetarse administrativa y operativamente a las disposiciones del presente Código.”

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO:</b> <b>PÁGINA: 12</b> <b>VERSIÓN: 0</b>
---	--	--

## 11.2.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 en este rubro se encuentra contabilizado \$9.996,38 valor correspondiente a un sobregiro bancario en la cuenta corriente del banco del Pichincha.

## NOTA 11.3.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Cuenta que registra valores entregados a proveedores por servicios, compras y provisiones en general, su detalle al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Otras provisiones de gastos y servicios \$28.336.63

## NOTA 11.4. -OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Cuenta que registra la bonificación por el resultado operativo del año a favor de los administradores de la compañía, el saldo al 31 de diciembre del 2019 es \$50.577,46

## NOTA 12.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 los valores pendientes de pago a los empleados corresponden a lo siguiente:

Provisión beneficios Sociales	\$30.639,13	(3)
Participación Utilidades ejercicio 2019	\$58.623,87	(4)
Bonificaciones por resultado	\$18.391,80	(5)
<b>TOTAL</b>	<b>\$107.654,80</b>	

(3) Corresponde a la provisión décimo Tercero y décimo cuarto, vacaciones.

(4) Utilidad ejercicio 2019 \$390.825,81 x 15% =58.623,87

(5) Bonificación al personal por el resultado del año 2019

## NOTA 13.- OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS

### 13.1 Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte (20) años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La compañía contrata todos los años los servicios de un actuario para mantener actualizada esta provisión que al 31 de diciembre del 2019 acumula el valor de \$103.562,73

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>CÓDIGO:</b> <b>PÁGINA: 13</b> <b>VERSIÓN: 0</b>
---	--	--

### **13.2 Bonificación por desahucio**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El valor que la empresa provisiona para este caso es de \$36.861,96

## **NOTA 14.- PATRIMONIO**

### **14.1 Capital**

El capital Social de Trafino es de \$579.413,00 no hubo movimiento en esta cuenta patrimonial.

**14.2 Reserva Legal.-** 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 ésta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, la empresa tiene como reserva legal un valor de \$320.966,86.

## **NOTA 15.- INGRESOS**

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente a la exportación de anímelas de tagua, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2019 se detallan a continuación:

Venta de anímelas	\$5.023.288,37
<b>TOTAL</b>	<b>\$5.023.288,37</b>
<hr/>	
OTROS INGRESOS	
Intereses Financieros	\$41.910,99
Otras Rentas	\$19.672,32
<b>TOTAL</b>	<b>\$61.583,31</b>
<hr/>	
<b>TOTAL INGRESOS DEL PERIODO 2019</b>	<b>\$5.084.871,68</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**CÓDIGO:**  
**PÁGINA:** 14  
**VERSIÓN:** 0

**NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS**

El costo del servicio de la compañía conformado por valores que están relacionados directamente a la operación y que han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el reglamento de comprobantes de venta y retención.

	<b>2019</b>
Costo de ventas de producto vendido	\$4.004.929,74
Gastos de ventas	\$154.344,38
Gastos Administrativos	\$529.296,91
Gastos Financieros	\$5.474,84
<b>TOTAL</b>	<b>\$4.694.045,87</b>

Ing. Ignacio Maya León  
**PRESIDENTE EJECUTIVO**

Ing. Alexandra Mendoza  
**CONTADOR GENERAL**