

GUITRAN S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ANTECEDENTES Y OBJETIVOS

La compañía registró su escritura pública de constitución el 11 de junio de 1991 y quedó inscrita en el Registrador Mercantil el 23 de Julio de 1991. Su actividad principal es el cultivo de productos agrícolas, específicamente el mango para exportación. Su objetivo es ejecutar una operación confiable segura y eficiente para cultivar un producto de excelente calidad.

El domicilio de las oficinas administrativas está en la Ciudadela Garzota III, manzana 80, solar 17. El domicilio de la hacienda, su centro de operación está ubicado en el cantón Pedro Carbo, Km. 7.5 del Recinto Zamora.

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía tiene dos directivos, 137 trabajadores distribuidos en las diferentes áreas operacionales de la hacienda, en la parte administrativa 4 empleados. La compañía fomenta al recurso humano tecnológicamente ya que es un factor invaluable para el desarrollo de la productividad.

El capital actual es de \$1.284.000.000 conformado de 32.100.000 acciones ordinarias y nominativas de \$0.04 cada una.

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses y han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), basados en el costo histórico. Fueron emitidos con autorización de la Administración de la compañía y aprobados por la Junta General de Accionistas según Acta del 28 de Febrero del 2018.

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el detalle de las notas de acuerdo a los casilleros del formulario 101 único de sociedades para la declaración del Impuesto a la Renta y presentación de información financiera, es el que se presenta a continuación:

Al 31 de Diciembre del 2017 un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CASILLERO # 311	2017	2016
Efectivo en caja	1.250.00	1.050.00
Bancos Locales	173.599.83	232.684.40
TOTAL	174.849.83	233.734.40

ACTIVOS FINANCIEROS

Son cuentas por cobrar corrientes entregados en calidad de préstamos o anticipos a empleados y otros a corto plazo, propios para el desarrollo de la actividad, según se demuestra a continuación:

CASILLEROS # 315 - 325	2017	2016
Cuentas por Cobrar Comerciales	1.241.054.47	1.128.089.37
Otras Cuentas no relacionadas	7.195.51	36.025.06
TOTAL	1.248.249.98	1.164.114.43

INVENTARIOS

Está conformado por las diferentes clases de insumos, fertilizantes y otros componentes necesarios para el crecimiento de la fruta. Es el inventario final de materia prima.

CASILLERO # 340 - 343	2017	2016
Insumos y fertilizantes	23.990.92	16.575.75
Inventario de suministros	3.354.34	2.553.28
TOTAL	27.345.26	19.129.03

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo es el que está pendiente de devengar por la adquisición de primas de seguros contratados a Seguros La Unión, pólizas para cubrir riesgos de incendio, robo, obras civiles, etc. y otros seguros médicos y de vida, etc. Además, producto de compensar el impuesto causado con el anticipo de impuesto a la renta y las retenciones 2017 se generó un crédito tributario para el ejercicio 2018.

CASILLERO # 337- 358	2017	2016
Seguros pagados por antic.	6.725.61	6.025.30
Saldo retenciones 2017	6.314.80	4.350.38
TOTAL	13.040.41	10.375.68

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

A continuación se detallan los bienes que son propiedad de la compañía y están reflejados en la situación financiera al 31 de Diciembre del 2017. Las disminuciones fueron por terminación de vida útil de los activos. El valor de la depreciación se registra con cargo a las operaciones del año en función a los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

CASILLERO # 362 AL 384	2017	2016
Terreno costo histórico	21.318.20	21.318.20
Terreno por revaluación	390.650.37	390.650.37
Edificios y otros inmuebles	31.527.90	47.607.60
Maquinaria y Equipos	265.340.23	219.089.22
Muebles y Enseres	26.357.07	33.433.44
Equipos de Computación	516.08	2.138.08
Vehículo y Equipo caminero	93.130.30	129.620.30
Depreciación Acumulado	-209.449.30	-222.018.34
Total activos no corrientes	619.390.85	621.838.87

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Son obligaciones originadas por compras, servicios contratados o por otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo, es decir de naturaleza corriente. Comprende las cuentas por pagar comerciales (proveedores) y otras cuentas por pagar.

CASILLERO # 513	2017	2016
Por pagar comerciales	23.577.44	17.006.29

CUENTAS POR PAGAR OTRAS NO RELACIONADAS

Son obligaciones con la Administración Tributaria para pagarlas a corto plazo.

CASILLERO # 521	2017	2016
Retenciones a los empleados	990.36	4.035.78
Retenciones de IVA	2.333.80	3.412.75
Retenciones en la fuente	2.771.28	2.872.58
TOTAL	6.095.44	10.321.11

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son préstamo concedidos por terceros con tasa de interés del 9.5% y 10% anual. El pago de los intereses se los realiza trimestralmente.

CASILLERO # 527	2017	2016
Crédito a mutuo	390.622.37	390.622.37

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende la porción corriente de los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por la empresa a cambio de los servicios prestados por los empleados. A continuación el detalle:

CASILLERO # 533-534-536	2017	2016
Participación a trabajadores del ejercicio	5.952.23	11.631.91
Obligaciones con el IESS	16.008.57	13.440.28
Décimo tercero, cuarto y vacaciones	29.017.68	26.930.75
TOTAL	50.978.48	52.002.94

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende la porción no corriente de beneficios a los empleados, provisión en base a un estudio actuarial realizado por ACTUARIA CONSULTORES CÍA. LTDA. de conformidad con la norma internacional de contabilidad NIC19. El saldo de la provisión de jubilación patronal y desahucio ha sido preparado para todos los trabajadores, haciendo hincapié que el valor de los trabajadores que tienen menos de 10 años en la empresa, este valor es considerado como no deducible en la conciliación tributaria y paga el correspondiente impuesto. Además, en el ejercicio 2017 se realizó el pago con concepto de jubilación a un trabajador que salió de la empresa, el mismo tenía más de 20 años de servicio.

CASILLERO # 573-574	2017	2016
Jubilación patronal	159.733.51	142.310.86
Desahucio	39.428.61	33.843.25
TOTAL	199.162.12	176.154.11

PATRIMONIO

Es importante mencionar que la compañía mediante acta de junta general universal extraordinaria de accionistas del 17 de Agosto del 2017 aprobó para enjugar las pérdidas acumuladas de años anteriores con las utilidades acumuladas desde los ejercicios 2012 al 2016. Disminuyó el valor de sus utilidades acumuladas porque se procedió a contabilizar el valor de \$6.053.00 por pago realizado a la administración tributaria, valor que correspondía a años anteriores. En el ejercicio 2017 se hizo la apropiación del 10% de la utilidad anual del 2016, para reserva legal.

Al realizar la declaración de impuesto a la renta del 2017, en la conciliación tributaria el Servicio de Rentas Internas determinó en base al impuesto causado de la compañía que fue menor al anticipo de impuesto, la rebaja del 40% al valor del anticipo según decreto # 210 en la que se establece las diferentes rebajas de acuerdo a los ingresos y aplicables al cálculo del impuesto a la renta. El valor de \$7.328.57 se procederá al ajuste correspondiente en Abril del 2018, el mismo que incrementará el valor de las utilidades y el valor del crédito tributario. De la utilidad del 2017, se hará la apropiación del 10% para la reserva legal.

El patrimonio está conformado según detalle a continuación:

CASILLERO # 601 AL 614	2017	2016
Capital suscrito	1.284.000.00	1.284.000.00
Reserva legal	104.184.42	99.174.68
Pérdidas años anteriores	-	- 440.515.97
Utilidades acumuladas	8.848.17	410.329.52
Utilidad del ejercicio	15.407.89	50.097.36
TOTAL	1.412.440.48	1.403.085.59

INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias por venta de mango para exportación están sustentados con la emisión de los respectivos comprobantes de ventas exigidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los ingresos de actividades ordinarias del 2017 se disminuyeron en un 3.65% en relación al año 2016.

Los ingresos y ganancias están conformados así:

DETALLE	CASILLERO	2017	2016
Venta de mango	6003	1.941.819.12	2.015.374.47
Activos con 12%	6001	-	5.000.00
Otros y reembolsos	6129	19.385.85	21.460.57
Intereses con terceros	6123	44.670.76	170.96
Intereses con I.F.	6115	2.874.33	1.003.02
TOTAL INGRESOS		2.008.750.06	2.043.009.02

COSTO DE VENTAS

Corresponde al valor de los inventarios vendidos, para el efecto desglosamos los siguientes movimientos que conforman el Costo de Ventas:

MANGO	2017	2016
Inventario inicial	16.575.75	9.057.83
Compras	288.223.51	276.327.93
Menos Inventario final	- 23.990.92	-16.575.75
Costo del personal	838.639.60	717.186.88
Otros costos indirectos	553.351.89	670.899.77
Depreciaciones	44.933.39	44.375.39
TOTAL COSTO DE VENTAS	1.717.733.22	1.701.272.05

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Estos gastos corresponden a valores relacionados con la gestión administrativa y de ventas para el desarrollo de su actividad operativa.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2017	2016
Gastos de personal	65.116.84	65.234.99
Gastos generales operación	129.465.03	139.048.42
Depreciación PPE	13.066.68	11.232.29
TOTAL	207.648.55	215.515.70

En relación al total de los ingresos, los gastos administrativos representan el 10.34% en el 2017 y el 10.55% en el 2016.

OTROS GASTOS

En relación al Ingreso total, representan el 2.17% en el 2017 y el 2.38% en el 2016.

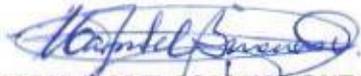
COMPOSICIÓN	2017	2016
Intereses pagados	38.800.05	38.929.92
Reembolsos	2.837.68	2.738.99
Otros cargos	2.049.02	7.006.31
TOTAL	43.686.75	48.675.22

IMPUESTO A LA RENTA

Para determinar el impuesto a la renta, la compañía realizó las conciliaciones tributarias:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2017	2016
Utilidad del ejercicio	39.681.54	77.546.05
Participación 15% trabajadores	5.952.23	11.631.91
(+) Gastos no deducibles locales	7.119.65	24.308.27
Deduc. Impto. tierras rurales	18.524.85	18.327.96
Utilidad gravable	22.324.11	71.894.45
Impuesto a la Renta Causado 22%	4.911.30	15.816.78
(-) anticipo del año fiscal	18.321.42	14.594.65
(-) Retenciones del período	20.285.84	20.167.16
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	6.314.80	4.350.38


Sr. CARLOS J. ACOSTA SÁNCHEZ
Presidente


Sra. MARIA ISABEL BRIONES ONTANO
Contadora General