

# **GUITRAN S. A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **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 2018, la compañía tiene dos directivos, 113 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 8 de marzo del 2019

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, 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 2018 un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

<b>CASILLERO # 311</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo en caja	1.050.00	1.250.00
Bancos Locales	116.827.44	173.599.83
<b>TOTAL</b>	<b>117.877.44</b>	<b>174.849.83</b>

### 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:

<b>CASILLEROS # 315 - 325</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por Cobrar Comerciales	1.003.804.87	1.241.054.47
Otras Cuentas no relacionadas	25.475.51	7.195.51
<b>TOTAL</b>	<b>1.029.280.38</b>	<b>1.248.249.98</b>

### 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.

<b>CASILLERO # 340 - 343</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Insumos y fertilizantes	22.705.64	23.990.92
Inventario de suministros	2.483.08	3.354.34
<b>TOTAL</b>	<b>25.188.72</b>	<b>27.345.26</b>

### GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre del 2018, 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 2018 se generó un crédito tributario para el ejercicio 2019.

<b>CASILLERO # 337- 358</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Seguros pagados por antic.	4.840.11	6.725.61
Saldo retenciones 2017	12.134.88	6.314.80
<b>TOTAL</b>	<b>16.974.99</b>	<b>13.040.41</b>

### 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 2018. 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.

<b>CASILLERO # 362 AL 384</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Terreno costo histórico	21.318.20	21.318.20
Terreno por revaluación	390.650.37	390.650.37
Edificios y otros inmuebles	34.358.36	31.527.90
Maquinaria y Equipos	287.809.47	265.340.23
Muebles y Enseres	32.474.28	26.357.07
Equipos de Computación	2.481.64	516.08
Vehículo y Equipo caminero	93.130.30	93.130.30
Plantaciones	203.027.36	
Depreciación Acumulado	-253.444.46	-209.449.30
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>811.805.52</b>	<b>619.390.85</b>

### 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.

<b>CASILLERO # 513</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Por pagar comerciales	18.792.99	23.577.44

### CUENTAS POR PAGAR OTRAS NO RELACIONADAS

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

<b>CASILLERO # 521</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retenciones a los empleados	1.190.04	990.36
Retenciones de IVA	2.485.06	2.333.80
Retenciones en la fuente	2.399.56	2.771.28
<b>TOTAL</b>	<b>6.076.66</b>	<b>6.095.44</b>

#### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

<b>CASILLERO # 527</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
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 los saldos al 31 de diciembre/2018.

<b>CASILLERO # 533-534-536</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Participación a trabajadores del ejercicio		5.952.23
Obligaciones con el IESS	12.567.18	16.008.57
Décimo tercero, cuarto y vacaciones	18.154.02	29.017.68
<b>TOTAL</b>	<b>30.516.68</b>	<b>50.978.48</b>

#### 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. En el reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo emitida el 20 de diciembre del 2018 estipula que estas provisiones ya no serán deducibles pero se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el mismo que podrá ser utilizado cuando el contribuyente se desprenda de recursos para cancelar la obligación por la cual efectuó la provisión.

<b>CASILLERO # 573-574</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Jubilación patronal	204.287.14	159.733.51
Desahucio	47.139.72	39.428.61
<b>TOTAL</b>	<b>251.426.86</b>	<b>199.162.12</b>

## PATRIMONIO

Al finalizar el periodo 2018, el Patrimonio tuvo un decremento de 6.49% en relación al 2017, debido a la pérdida del ejercicio y a otros resultados integrales por efectos de los ajustes actuariales, los saldos se detallan a continuación:

CASILLERO # 601 AL 614	2018	2017
Capital suscrito	1.284.000.00	1.284.000.00
Reserva legal	106.458.07	104.184.42
Otros resultados integrales	-15.068.06	-
Utilidades acumuladas	29.310.98	8.848.17
Utilidad del ejercicio		15.407.89
<b>TOTAL</b>	<b>1.320.770.16</b>	<b>1.412.440.48</b>

## 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 2018 disminuyeron en un 15.13% en relación al año 2017. Uno de los factores más importantes que afectó la fruta fueron las condiciones climáticas, ocasionando un resultado negativo al presente ejercicio.

Los ingresos y ganancias están conformados así:

DETALLE	CASILLERO	2018	2017
Venta de mango	6003	1.648.020.07	1.941.819.12
Otros y reembolsos	6129	17.148.99	19.385.85
Intereses con terceros	6123		44.670.76
Intereses con I.F.	6115	10.060.26	2.874.33
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.675.229.32</b>	<b>2.008.750.06</b>

## COSTO DE VENTAS

Corresponde al valor de los inventarios vendidos, en relación al total de los ingresos representa el 89.26% para el efecto desglosamos los siguientes movimientos que conforman el Costo de Ventas:

<b>MANGO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inventario inicial	23.991.92	16.575.75
Compras	319.682.08	288.223.51
Menos Inventario final	- 22.705.64	- 23.990.92
Costo del personal	631.103.64	838.639.60
Otros costos indirectos	498.575.69	553.351.89
Depreciaciones	44.637.44	44.933.39
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.495.284.13</b>	<b>1.717.733.22</b>

#### **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.

En relación al total de los ingresos, los gastos administrativos al 31 de diciembre del 2018 representan el 12.5% y en el 2017 fue 10.34%

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos de personal	71.422.78	65.116.84
Gastos generales operación	124.972.99	129.465.03
Depreciación PPE	13.090.12	13.066.68
<b>TOTAL</b>	<b>209.485.89</b>	<b>207.648.55</b>

#### **OTROS GASTOS**

En relación al Ingreso total, representan el 1.62% en el 2018 y el 17% en el 2017.

<b>COMPOSICIÓN</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses pagados	37.101.41	38.800.05
Reembolsos	357.28	2.837.68
Otros cargos	154.11	<b>2.049.02</b>
Costo neto x jubil. Y desah	16.066.66	
<b>TOTAL</b>	<b>53.679.66</b>	<b>43.686.75</b>

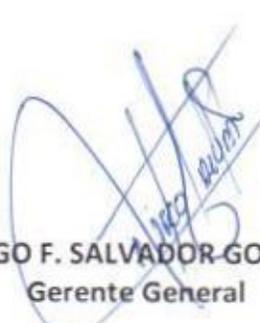
#### **IMPUESTO A LA RENTA**

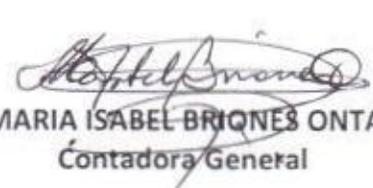
Para determinar el impuesto a la renta, la compañía realizó las conciliaciones tributarias:

6

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2018	2017
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-83.220.36	39.681.54
Participación 15% trabajadores		5.952.23
(+) Gastos no deducibles locales	14.087.59	7.119.65
(+) GND X jubilación y desahucio	37.226.68	
Deduc. Impto. tierras rurales		18.524.85
<b>Utilidad (Pérdida) gravable</b>	<b>-31.906.09</b>	<b>22.324.11</b>
Impuesto a la Renta Causado 22%		4.911.30
(-) anticipo del año fiscal	18.023.66	18.321.42
(-) Retenciones del período y CTrib.	30.158.54	20.285.84
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>12.134.88</b>	<b>6.314.80</b>

Es importante mencionar que la compañía reconoció un gasto de impuesto a la renta corriente por impuesto diferido de \$9.306.67 que corresponde al 25% de \$37.226.68 por concepto de provisiones para pensiones jubilares patronal y desahucio del personal. Además, hizo el reconocimiento de impuesto diferido por la pérdida tributaria del presente ejercicio sujeta para amortización en períodos siguientes por \$7.976.52.

  
Sr. DIEGO F. SALVADOR GORDILLO  
Gerente General

  
Sra. MARIA ISABEL BRIONES ONTANO  
Contadora General