

# **GUITRAN S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **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 2019, la compañía tiene dos directivos, 62 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 4 de marzo del 2020.

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, 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 2019 un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

<b>CASILLERO # 311</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Efectivo en caja	1.050.00	1.050.00
Bancos Locales	66.139.31	116.827.44
<b>TOTAL</b>	<b>67.189.31</b>	<b>117.877.44</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, no generan intereses, según se demuestra a continuación los saldos al 31 de diciembre/2019:

<b>CASILLEROS # 315 - 325</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por Cobrar Comerciales	957.505.79	1.003.804.87
Otras Cuentas no relacionadas	9.675.34	25.475.51
<b>TOTAL</b>	<b>967.181.13</b>	<b>1.029.280.38</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>2019</b>	<b>2018</b>
Insumos y fertilizantes	22.040.55	22.705.64
Inventario de suministros	5.291.53	2.483.08
<b>TOTAL</b>	<b>27.332.08</b>	<b>25.188.72</b>

### **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de Diciembre del 2019, 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, 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 2019 se generó un crédito tributario para el ejercicio 2020.

<b>CASILLERO # 337- 358</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Seguros pagados por antic.	4.773.64	4.840.11
Saldo retenciones 2019	16.804.74	12.134.88
<b>TOTAL</b>	<b>21.578.38</b>	<b>16.974.99</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 2019. Los Incrementos fueron por nuevas adquisiciones y las disminuciones 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>2019</b>	<b>2018</b>
Terreno costo histórico	21.318.20	21.318.20
Terreno por revaluación	390.650.37	390.650.37
Edificios y otros inmuebles	66.418.84	34.358.36
Maquinaria y Equipos	283.895.57	287.809.47
Muebles y Enseres	22.298.44	32.474.28
Equipos de Computación	2.481.64	2.481.64
Vehículo y Equipo caminero	41.490.00	93.130.30
Plantaciones	380.229.17	203.027.36
<b>Depreciación Acumulado</b>	<b>-222.544.76</b>	<b>-253.444.46</b>
<b>Total activos no corrientes PPE</b>	<b>986.237.47</b>	<b>811.805.52</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 a los proveedores.

<b>CASILLERO # 513</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Por pagar comerciales</b>	<b>29.492.77</b>	<b>18.792.99</b>

### **CUENTAS POR PAGAR OTRAS NO RELACIONADAS**

Son obligaciones con la Administración Tributaria para pagarlas a corto plazo, enero/2020

<b>CASILLERO # 521</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Retenciones a los empleados	835.39	1.190.04
Retenciones de IVA	2.487.98	2.485.06
Retenciones en la fuente	2.534.56	2.399.56
<b>TOTAL</b>	<b>5.857.93</b>	<b>6.076.66</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, aplicando la retención en la fuente.

<b>CASILLERO # 527</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Crédito a mutuo</b>	<b>390.622.37</b>	<b>390.622.37</b>

### **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 detalle / los saldos al 31 de diciembre/2019.

<b>CASILLERO # 533-534-536</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Participación a trabajadores del ejercicio	3.370.15	-
Obligaciones con el IESS	12.089.26	12.567.18
Décimo tercero, cuarto y vacaciones	22.405.66	18.154.02
<b>TOTAL</b>	<b>37.865.07</b>	<b>30.516.68</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. Al finalizar el año 2019, también se aplicó un impuesto diferido por las provisiones de jubilación y desahucio del personal de la empresa. Los saldos son:

<b>CASILLERO # 573-574</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Jubilación patronal	217.893.09	204.287.14
Desahucio	51.914.66	47.139.72
<b>TOTAL</b>	<b>269.807.75</b>	<b>251.426.86</b>

## **PATRIMONIO**

Al finalizar el período 2019, el Patrimonio se incrementó en 2.97% en relación al 2018, debido a la utilidad del ejercicio, apropiación del 10% para Reserva Legal, otros resultados integrales por efectos de los ajustes actuariales y valores por reconocimiento de diferencias temporarias de impuestos diferidos. Los saldos se detallan a continuación:

<b>CASILLERO # 601 AL 614</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Capital suscrito y pagado	1.284.000.00	1.284.000.00
Reserva legal	107.048.35	106.458.07
Otros resultados integrales	11.444.69	-15.038.06
Utilidades acumuladas	29.310.98	29.310.98
Perdidas acumuladas	-101.244.02	
Utilidad/Perdida del ejercicio	5.312.48	-101.244.02
Dif. Tempor. Jubil./desahucio	20.522.58	9.306.67
Dif. Tempor. Perd. tributaria	3.578.26	7.976.52
<b>TOTAL</b>	<b>1.359.973.32</b>	<b>1.320.770.16</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. Su margen bruto en el 2019 fue \$238.239.37

Los ingresos de actividades ordinarias del 2019 incrementaron en un 7.11% en relación al año 2018.

Los ingresos y ganancias están conformados así:

<b>DETALLE</b>	<b>CASILLERO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gravadas con tarifa 12%	6001	2.524.52	
Venta de mango	6003	1.766.209.03	1.648.020.07
Otros y reembolsos	6129	20.787.11	17.148.99
Intereses con terceros	6123	4.772.54	
Intereses con I. Finan.	6115	109.79	10.060.26
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.794.402.99</b>	<b>1.675.229.32</b>

### **COSTO DE VENTAS**

Corresponde al valor de los inventarios vendidos, en relación al total de los ingresos representa el 85.29% en el 2019 comparado con el 2018 que fue 89.26%, para el efecto desglosamos los siguientes movimientos que conforman el Costo de Ventas:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Inventario inicial	22.705.64	23.991.92
Compras	273.841.80	319.682.08
Menos Inventario final	-22.040.55	- 22.705.64
Costo del personal	528.300.12	631.103.64
Otros costos indirectos	635.899.14	498.575.69
Depreciaciones	91.788.05	44.637.44
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.530.494.20</b>	<b>1.495.284.13</b>

### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

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

En relación al total de los ingresos, los gastos administrativos al 31 de diciembre del 2019 representan el 11.33% y en el 2018 fue 12.50%

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de personal	74.684.60	71.422.78
Gastos generales operación	125.253.78	124.972.99
Depreciación PPE	3.301.79	13.090.12
<b>TOTAL</b>	<b>203.240.17</b>	<b>209.485.89</b>

### **OTROS GASTOS**

En relación al Ingreso total, representan el 2.13% en el 2019 y el 1.62% en el 2018.

<b>COMPOSICIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Intereses pagados a terceros	18.800.00	37.101.41
Reembolsos	336.00	357.28
Otros cargos	116.15	154.11
Costo neto x jubilac. y desah	18.948.80	16.066.66
<b>TOTAL</b>	<b>38.200.95</b>	<b>53.679.66</b>

## **IMPUESTO A LA RENTA**

Para determinar el impuesto a la renta, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2019:

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	22.467.69	-83.220.36
Participación 15% trabajadores	3.370.15	
(+) Gastos no deducibles locales	6.410.98	14.087.59
(+) GND X jubilación y desahucio	44.863.64	37.226.68
Amortización de pérdidas 2018	17.593.04	
<b>Utilidad (Pérdida) gravable</b>	<b>52.779.12</b>	<b>-31.906.09</b>
Impuesto a la Renta Causado	13.194.78	
(-) anticipo del año fiscal		18.023.66
(-) Retenciones del período y Cr. Trib.	29.999.52	30.158.54
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>16.804.74</b>	<b>12.134.88</b>

Es importante mencionar que la compañía reconoció un gasto de impuesto a la renta corriente por impuesto diferido de \$11.215.91 que corresponde al 25% de \$44.863.64 por concepto de provisiones para pensiones jubilares patronal y desahucio del personal al 31 de diciembre/2019. Además, la compañía hizo proporcionalmente la reversión de impuesto diferido por la pérdida tributaria del ejercicio 2018 de \$4.398.26 reflejándose un saldo para amortizar en períodos siguientes por \$3.578.26.

  
**Sr. DIEGO F. SALVADOR GORDILLO**  
Gerente General

  
**Sra. MARIA ISABEL BRIONES ONTANO**  
Contadora General