

**SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2014**

**1. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES**

Los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros, se llevan a cabo sobre la base de acumulación, conforme a Normas Contables y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y demás Organismos de Control

**1.1. BASES DE PRESENTACION**

La Compañía prepara sus Estados Financieros en US\$ dólares americanos, de conformidad con Normas Contables emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Regimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

**1.2 INVENTARIOS**

Los inventarios se registran al costo de adquisición, que no excede al costo de reposición y precio de mercado, el método de valoración empleado por la Empresa es el "Promedio Ponderado"

**1.3 PROVISION PARA CUENTAS DE DUDOSA COBRABILIDAD**

Se registra una provision de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente "1% de la cartera por cobrar del periodo", según L.R.T.I y R.L.R.T.I

**1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos; sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 20 y 3 años

**SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2014**

**1.5 RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto constituyen la base de medición del principio contable del devengo

**2. ACTIVO CORRIENTE**

	2013	2014
<b>Saldo Incluye:</b>		
<b>Disponibles:</b>		
BANCO DEL PACIFICO 80089-9	191.234,92	200.710,19
BANCO INTERNACIONAL	211,67	209,82
<b>Total Disponible</b>	<b>191.446,59</b>	<b>200.920,01</b>
<b>Exigibles:</b>		
CLIENTES NACIONALES	7.466,67	3.727,55
CLIENTES EXTERIOR	30.219,03	85.867,44
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(70,20)	(500,91)
PRESTAMOS A EMPLEADOS	96,00	
ANTICIPOS PROVEEDORES VARIOS	2.010,00	2.000,00
VARIOS DEUDORES		1.097,03
IMPUESTOS ANTICIPADOS	81.243,43	89.576,79
<b>Total Exigible</b>	<b>120.964,93</b>	<b>181.767,90</b>
<b>Realizables:</b>		
MATERIALES Y SUMINISTROS	52.751,75	50.914,04
SOMBREROS CRUDOS	244.415,86	311.504,30
SOMBREROS EN PROCESO	94.006,32	104.378,48
SOMBREROS TERMINADOS	328.860,94	354.106,32
ARTESANIAS	39,27	627,03
IMPORTACION DE ALAMBRE		2.284,01
<b>Total Realizable</b>	<b>720.074,14</b>	<b>823.814,18</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.032.485,66</b>	<b>1.206.502,09</b>

**3. ACTIVO NO CORRIENTE**

	2013	2014
<b>Saldo Incluye:</b>		
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>		
TERRENOS	5.611,58	5.611,58
REMODELACION DE EDIFICIOS	6.931,66	6.931,66
REVALORIZACION EDIFICIOS	322.605,64	322.605,64
REVALORIZACION TERRENOS	723.178,42	723.178,42
COSTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO	107.098,95	107.098,95
REVALORIZACION MAQUINARIA Y EQUIPO	60.447,34	60.447,34

**SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2014**

COSTO DE MUEBLES Y ENSERES	10.574,94	10.574,94
COSTO DE EQUIPO DE OFICINA	15.818,87	15.818,87
COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	14.246,56	15.282,56
DEP.ACUM.ACTIVOS FIJOS	(128.765,55)	(177.303,88)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.137.748,41</b>	<b>1.090.246,08</b>
<b>Otros Activos No Corrientes</b>		
ACCIONES FIDASA	1.353,88	1.353,88
IMPUESTOS DIFERIDOS JUB. PATRONAL	5.870,89	6.671,24
<b>Total Otros Activos No Corrientes</b>	<b>7.224,77</b>	<b>8.025,12</b>

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** **1.144.973,18** **1.098.271,20**

**TOTAL ACTIVO:** **2.177.458,84** **2.304.773,29**

**4. PASIVO CORRIENTE**

**2013** **2014**

**Saldo Incluye:**

COMISIONADOS	56.666,74	-
ACREEDORES VARIOS	7.739,26	1.504,96
OBLIGACIONES CON EL SRI	25.504,04	56.450,31
OBLIGACIONES CON EL IESS	5.331,65	5.781,66
OBLIGACIONES CON TRABAJADORES	65.897,94	122.524,89
OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.415,31	484,00
ANTICIPOS DE CLIENTES EXTERIOR	67.252,72	85.840,64
ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES		230,78

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** **230.807,66** **272.817,04**

**5. PASIVO NO CORRIENTE**

**2013** **2014**

**Saldo Incluye:**

JUBILACION PATRONAL	139.282,08	188.819,61
JUBILACION PATRONAL JUBILADOS	5.476,83	4.756,83
BONIFICACION PARA DESAHUCIO	14.417,18	20.490,78
IMPUESTO DIFERIDO POR VALUACION PPE	69.780,19	-
PRESTAMOS DE SOCIOS	120.000,00	50.000,00

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** **348.966,26** **242.067,22**

**TOTAL PASIVO:** **579.773,92** **514.884,26**

**6. PATRIMONIO**

**2013** **2014**

**Saldo Incluye:**

CAPITAL SOCIAL	96.000,00	96.000,00
RESERVA LEGAL	23.389,97	26.120,02
RESERVA ESPEC. FOMENT EXPORTACIONES	12.854,55	12.854,55
RESERVA FACULTATIVA	8.885,55	8.885,55

**SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2014**

	RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO	158.443,89	158.443,89
	AÑO 2006	14.000,00	14.000,00
	AÑO 2007	170.383,84	170.383,84
	AÑO 2008	11.415,66	11.415,66
	AÑO 2009	(3.354,77)	(3.354,77)
	AÑO 2010	(66.309,69)	(66.309,69)
	AÑO 2011	73.182,02	73.182,02
	AÑO 2012	39.448,94	39.448,94
	AÑO 2013	54.601,01	21.870,96
	<b>UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL</b>		<b>152.413,92</b>
	RESULTADOS NIIF	1.004.743,95	1.004.743,95
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		69.790,19
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1.597.684,92</u></b>	<b><u>1.789.889,03</u></b>
<b>7. INGRESOS</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
	<b>Saldo Incluye:</b>		
	VENTAS NETAS EXTERIOR	1.088.241,16	1.634.954,32
	VENTAS NETAS PAIS	50.323,94	59.364,83
	OTROS INGRESOS	23.120,26	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b><u>1.161.685,36</u></b>	<b><u>1.694.319,15</u></b>
<b>8. COSTO DE VENTAS</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
	<b>Saldo Incluye:</b>		
	MATERIA PRIMA EMPLEADA	575.611,49	851.764,74
	MANO DE OBRA DIRECTA	38.033,45	47.664,87
	GASTOS DE FABRICACION	100.288,07	119.670,05
	DIFERENCIA DE INVENTARIOS	(7.860,65)	(35.617,54)
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b><u>706.072,36</u></b>	<b><u>983.482,12</u></b>
<b>9. GASTOS OPERATIVOS</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
	<b>Saldo Incluye:</b>		
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	143.903,54	163.529,43
	GASTOS DE VENTAS	209.777,00	297.546,25
	GASTOS FINANCIEROS	17.713,34	16.021,78
	GASTOS NO DEDUCIBLES	4.646,33	2.894,02
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>		<b><u>376.040,21</u></b>	<b><u>479.991,48</u></b>
		<b>2013</b>	<b>2014</b>

**SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2014**

10.	UTILIDAD OPERATIVA	79.572,79	230.845,55
	(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	11.935,92	34.626,83
	(-)IMP. A LA RENTA DEL PERIODO	13.035,86	43.804,80
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	54.601,01	152.413,92

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de Serrano Hat Export. Cia Ltda., esta integrado por 96000 participaciones ordinarias y nominativas de un Dólar c/u de los Estados Unidos de America.

12. RESERVA LEGAL

De las utilidades líquidas anuales, una vez deducido el porcentaje de participacion de los trabajadores y el monto del impuesto a la renta, se segregara cuando menos el 5% para formar e incrementar la reserva legal de la compañía, hasta cuando esta llegue a ser igual por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito de la sociedad.

13. SITUACION TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio economico.

14. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

15. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitida por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelacion y lectura de terceros

**SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2014**

**16. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparacion de estas notas explicativas (31-03-2015), no se han producidos eventos economicos que en opinion de la Gerencia, deban ser revelados.



**SERRANO LEDESMA HOMERO ENRIQUE**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**SERRANO HAT EXPORT CIA LTDA**  
**C.I. 0100318252**



**DELGADO MONTERO HUGO A**  
**CONTADOR**  
**SERRANO HAT EXPORT CIA LTDA**  
**RUC: 0102134046001**