SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2015

1. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Los principios y politicas contables aplicadas por la administracion de la Compañía en la preparacion de sus estados financieros, se llevan a cabo sobre la base de acumulacion, conforme a Normas Contables y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañias, el Servicio de Rentas Internas y demas 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 Compañias y disposiciones legales establecidas en la Ley de Regimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia

Los Registros y presentacion de estos Estados Financieros estan basados en el costo histórico.

1.2 INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo de adquisicion, que no excede al costo de reposicion y precio de mercado, el metodo de valoracion 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 perdida que pueden llegar a producirse en la realizacion 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 historicos; sobre la base del método de linea recta, considerando la vida util 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 2015

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 medicion del principio contable del devengo

2. ACTIVO CORRIENTE

	2014	2015
Saldo Incluye:		
Disponible:		
BANCO DEL PACIFICO 80089-9	200.710,19	228.658,78
BANCO INTERNACIONAL	209,82	207,97
Total Disponible	**200.920,01**	**228.866,75**
Exigible:		
CLIENTES NACIONALES	3.727,55	12.634,14
CLIENTES EXTERIOR	85.667,44	301.646,12
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(500,91)	(3.650,41)
PRESTAMOS A EMPLEADOS		36,82
ANTICIPOS PROVEEDORES VARIOS	2.000,00	211,84
VARIOS DEUDORES	1.097,03	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	89.576,79	86.207,05
Total Exigible	**181.767,90**	**397.085,56**
Realizable:		
MATERIALES Y SUMINISTROS	50.914,04	62.118,97
SOMBREROS CRUDOS	311.504,30	231.963,33
SOMBREROS EN PROCESO	104.378,48	
SOMBREROS TERMINADOS	354.106,32	481.099,23
ARTESANIAS	627,03	995,02
IMPORTACION DE ALAMBRE	2.284,01	
Total Realizable	**823.814,18**	**776.176,55**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1.206.502,09**	**1.402.128,86**

3. ACTIVO NO CORRIENTE

	2014	2015
Saldo Incluye:		
Propiedad,Planta y Equipo		
TERRENOS	5.611,58	5.611,58
REMODELACION DE EDIFICIOS	6.931,66	6.931,66
REVALORIZACION EDIFICOS	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

COSTO DE MUEBLES Y ENSERES	10.574,94	10.824,94
COSTO DE EQUIPO DE OFICINA	15.818,87	15.818,87
COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	15.282,56	18.395,49
DEP.ACUM.ACTIVOS FIJOS	(177.303,88)	(214.959,88)
Total Propiedad,Planta y Equipo	**1.090.246,08**	**1.055.953,01**
Otros Activos No Corrientes		
ACCIONES FIDASA	1.353,88	1.353,88
IMPUESTOS DIFERIDOS JUB. PATRONAL	6.671,24	7.902,05
Total Otros Activos No Corrientes	**8.025,12**	**9.255,93**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**1.098.271,20**	**1.065.208,94**
TOTAL ACTIVO:	**2.304.773,29**	**2.467.337,80**

4. PASIVO CORRIENTE

	2014	2015
Saldo Incluye:		
ACREEDORES VARIOS	1.504,96	3.754,99
OBLIGACIONES CON EL SRI	56.450,31	61.674,29
OBLIGACIONES CON EL IESS	5.781,66	7.567,70
OBLIGACIONES CON TRABAJADORES	122.524,69	130.824,71
OTROS PASIVOS CORRIENTES	484,00	560,38
ANTICIPOS DE CLIENTES EXTERIOR	85.840,64	142.652,54
ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES	230,78	230,78
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**272.817,04**	**347.265,39**

5. PASIVO NO CORRIENTE

	2014	2015
Saldo Incluye:		
JUBILACION PATRONAL	166.819,61	209.874,59
JUBILACION PATRONAL JUBILADOS	4.756,83	4.036,83
BONIFICACION PARA DESAHUCIO	20.490,78	22.453,69
PRESTAMOS DE SOCIOS	50.000,00	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**242.067,22**	**236.365,11**
TOTAL PASIVO:	**514.884,26**	**583.630,50**

6. PATRIMONIO

	2014	2015
Saldo Incluye:		
CAPITAL SOCIAL	96.000,00	96.000,00
RESERVA LEGAL	26.120,02	33.740,72
RESERVA ESPEC. FOMENT EXPORTACIONES	12.854,55	12.854,55
RESERVA FACULTATIVA	8.885,55	8.885,55
RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO	158.443,69	158.443,69
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	21.870,96	21.870,96
	AÑO 2014		68.586,26
	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	**152.413,92**	**170.025,23**
	RESULTADOS NIIF	1.004.743,95	1.004.743,95
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	69.790,19	69.790,19
TOTAL PATRIMONIO		**1.789.889,03**	**1.883.707,30**

7. INGRESOS

	2013	2015
Saldo Incluye:		
VENTAS NETAS EXTERIOR	1.634.954,32	1.609.866,35
VENTAS NETAS PAIS	59.364,83	143.976,12
OTROS INGRESOS	-	27.305,10
TOTAL INGRESOS	**1.694.319,15**	**1.781.147,57**

8. COSTO DE VENTAS

	2014	2015
Saldo Incluye:		
MATERIA PRIMA EMPLEADA	851.764,74	893.438,61
MANO DE OBRA DIRECTA	47.664,87	34.587,54
GASTOS DE FABRICACION	119.670,05	135.586,46
DIFERENCIA DE INVENTARIOS	(35.617,54)	(22.614,43)
TOTAL COSTO DE VENTAS	**983.482,12**	**1.040.998,18**

9. GASTOS OPERATIVOS

	2014	2015
Saldo Incluye:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	163.529,43	188.490,42
GASTOS DE VENTAS	297.546,25	288.762,49
GASTOS FINANCIEROS	16.021,78	5.662,49
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.894,02	589,93
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	**479.991,48**	**483.505,33**

	2014	2015
10. UTILIDAD OPERATIVA	230.845,55	256.644,06

(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	34.626,83	38.496,61
(-)IMP. A LA RENTA DEL PERIODO	43.804,80	48.122,22
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**152.413,92**	**170.025,23**

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, 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 liquidas 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 2015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

15. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitida por la Superintendencia de Compañias, 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 2015

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparacion de estas notas explicativas (17-02-2016), 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
CONTADOR
SERRANO HAT EXPORT CIA LTDA
RUC: 0102134046001