

**SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2016**

**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 Régimen 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 provisión 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 2016**

**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

<b>2. ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Saldo Incluye:</b>		
<b>Disponible:</b>		
CAJA		2.415,27
BANCO DEL PACIFICO 80089-9	228.658,78	121.501,54
BANCO INTERNACIONAL	207,97	205,93
NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS		25.407,34
<b>Total Disponible</b>	<b>228.866,75</b>	<b>149.530,08</b>
<b>Exigible:</b>		
CLIENTES NACIONALES	12.634,14	17.498,70
CLIENTES EXTERIOR	301.646,12	293.720,89
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(3.650,41)	(3.650,41)
PRESTAMOS A EMPLEADOS	36,82	86,94
ANTICIPOS PROVEEDORES VARIOS	211,84	1.905,78
IMPUESTOS ANTICIPADOS	86.207,05	95.137,66
<b>Total Exigible</b>	<b>397.085,56</b>	<b>404.699,56</b>
<b>Realizable:</b>		
MATERIALES Y SUMINISTROS	62.118,97	72.705,23
SOMBREROS CRUDOS	231.963,33	270.184,44
SOMBREROS TERMINADOS	481.099,23	516.599,82
ARTESANIAS	995,02	1.097,06
<b>Total Realizable</b>	<b>776.176,55</b>	<b>860.586,55</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.402.128,86</b>	<b>1.414.816,19</b>

**SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2016**

3. ACTIVO NO CORRIENTE	2015	2016
<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 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	10.824,94	10.824,94
COSTO DE EQUIPO DE OFICINA	15.818,87	15.818,87
COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	18.395,49	18.395,49
DEP.ACUM.ACTIVOS FIJOS	(214.959,88)	(249.438,06)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.055.953,01</b>	<b>1.021.474,83</b>
<b>Otros Activos No Corrientes</b>		
ACCIONES FIDASA	1.353,88	1.353,88
IMPUESTOS DIFERIDOS JUB. PATRONAL	7.902,05	8.616,32
<b>Total Otros Activos No,Corrientes</b>	<b>9.255,93</b>	<b>9.970,20</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.065.208,94</b>	<b>1.031.445,03</b>
<b>TOTAL ACTIVO:</b>	<b>2.467.337,80</b>	<b>2.446.261,22</b>
4. PASIVO CORRIENTE	2015	2016
<b>Saldo Incluye:</b>		
ACREEDORES VARIOS	3.754,99	4.915,86
OBLIGACIONES CON EL SRI	61.674,29	48.170,05
OBLIGACIONES CON EL IESS	7.567,70	8.468,76
OBLIGACIONES CON TRABAJADORES	130.824,71	125.422,40
OTROS PASIVOS CORRIENTES	560,38	580,38
ANTICIPOS DE CLIENTES EXTERIOR	142.652,54	51.458,70
ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES	230,78	20.027,53
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>347.265,39</b>	<b>259.043,68</b>
5. PASIVO NO CORRIENTE	2015	2016
<b>Saldo Incluye:</b>		
JUBILACION PATRONAL	209.874,59	221.285,24
JUBILACION PATRONAL JUBILADOS	4.036,83	3.316,83
BONIFICACION PARA DESAHUCIO	22.453,69	26.165,03
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>236.365,11</b>	<b>250.767,10</b>
<b>TOTAL PASIVO:</b>	<b>583.630,50</b>	<b>509.810,78</b>

**SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2016**

6. PATRIMONIO	2015	2016
<b>Saldo Incluye:</b>		
CAPITAL SOCIAL	96.000,00	96.000,00
RESERVA LEGAL	33.740,72	42.241,98
RESERVA ESPEC. FOMENT EXPORTACIONES	12.854,55	12.854,55
RESERVA FACULTATIVA	8.885,55	8.885,55
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	21.870,96	21.870,96
AÑO 2014	68.586,26	68.586,26
AÑO 2015	74.032,03	74.032,03
<b>UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL</b>		<b>140.235,08</b>
RESULTADOS NIIF	1.004.743,95	1.004.743,95
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	69.790,19	69.790,19
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.787.714,10</b>	<b>1.936.450,44</b>
7. INGRESOS	2015	2016
<b>Saldo Incluye:</b>		
VENTAS NETAS EXTERIOR	1.609.866,35	1.681.526,25
VENTAS NETAS PAIS	143.976,12	81.681,97
OTROS INGRESOS	27.305,10	986,13
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.781.147,57</b>	<b>1.764.194,35</b>
8. COSTO DE VENTAS	2015	2016
<b>Saldo Incluye:</b>		
MATERIA PRIMA EMPLEADA	893.438,61	953.097,37
MANO DE OBRA DIRECTA	34.587,54	42.755,86
GASTOS DE FABRICACION	135.586,46	95.601,91
DIFERENCIA DE INVENTARIOS	(22.614,43)	(35.500,59)
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.040.998,18</b>	<b>1.055.954,55</b>

**SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2016**

9. GASTOS OPERATIVOS	2015	2016
<b>Saldo Incluye:</b>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	188.490,42	169.737,50
GASTOS DE VENTAS	288.762,49	319.215,85
GASTOS FINANCIEROS	5.662,49	2.712,68
GASTOS NO DEDUCIBLES	589,93	3.797,65
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b><u>483.505,33</u></b>	<b><u>495.463,68</u></b>

	2015	2016
10. UTILIDAD OPERATIVA	256.644,06	212.776,12
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	38.496,61	31.916,42
(-)IMP. A LA RENTA DEL PERIODO	48.122,22	40.624,62
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b><u>170.025,23</u></b>	<b><u>140.235,08</u></b>

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de Serrano Hat Export. Cía. Ltda., esta integrado por 96000 participaciones ordinarias y nominativas de un Dólar c/u de los Estados Unidos de América.

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 económico.

**SERRANO HAT EXPORT CIA LTDA**  
**Notas Explicativas de los Estados Financieros**  
**AÑO 2016**

**14.    ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**15.    OTRAS REVELACIONES**

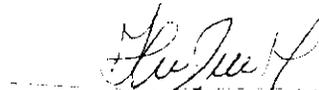
En cumplimiento con disposiciones legales emitida por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

**16.    EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estas notas explicativas (15-03-2017) no se han producidos eventos económicos que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.



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



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