

SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2017

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

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

SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2017

2. ACTIVO CORRIENTE	2016	2017
Saldo Incluye:		
Disponible:		
CAJA	2.415,27	3,12
BANCO DEL PACIFICO 80089-9	121.501,54	97.857,04
BANCO INTERNACIONAL	205,93	
NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS	25.407,34	
Total Disponible	149.530,08	97.860,16
Exigible:		
CLIENTES NACIONALES	17.498,70	8.677,51
CLIENTES EXTERIOR	293.720,89	204.839,21
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(3.650,41)	(3.650,41)
PRESTAMOS A EMPLEADOS	86,94	5,17
ANTICIPOS PROVEEDORES VARIOS	1.905,78	193,50
VARIOS DEUDORES		61,55
IMPUESTOS ANTICIPADOS	95.137,66	81.376,26
Total Exigible	404.699,56	291.502,79
Realizable:		
MATERIALES Y SUMINISTROS	72.705,23	76.942,24
SOMBREROS CRUDOS	270.184,44	327.412,00
SOMBREROS TERMINADOS	516.599,82	629.920,94
ARTESANIAS	1.097,06	1.290,94
MERCADERIAS EN TRANSITO		3.753,47
Total Realizable	860.586,55	1.039.319,59
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.414.816,19	1.428.682,54

3. ACTIVO NO CORRIENTE	2016	2017
Saldo Incluye:		
Propiedad, Planta y Equipo		
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
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	(249.438,06)	(267.940,32)
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.021.474,83	1.002.972,57
Otros Activos No Corrientes		

SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2017

ACCIONES FIDASA	1.353,88	1.353,88
IMPUESTOS DIFERIDOS JUB. PATRONAL	8.616,32	8.616,32
Total Otros Activos No Corrientes	9.970,20	9.970,20

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE **1.031.445,03** **1.012.942,77**

TOTAL ACTIVO: **2.446.261,22** **2.441.625,31**

4. PASIVO CORRIENTE	2016	2017
Saldo Incluye:		
ACREEDORES VARIOS	4.915,86	4.664,42
OBLIGACIONES CON EL SRI	48.170,05	40.852,33
OBLIGACIONES CON EL IESS	8.468,76	7.604,60
OBLIGACIONES CON TRABAJADORES	125.422,40	113.602,80
OTROS PASIVOS CORRIENTES	580,38	11.305,11
ANTICIPOS DE CLIENTES EXTERIOR	51.458,70	21.655,66
ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES	20.027,53	11.317,96
TOTAL PASIVO CORRIENTE	259.043,68	211.002,88

5. PASIVO NO CORRIENTE	2016	2017
Saldo Incluye:		
JUBILACION PATRONAL	221.285,24	220.662,68
JUBILACION PATRONAL JUBILADOS	3.316,83	2.596,83
BONIFICACION PARA DESAHUCIO	26.165,03	18.593,41
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	250.767,10	241.852,92
TOTAL PASIVO:	509.810,78	452.855,80

6. PATRIMONIO	2016	2017
Saldo Incluye:		
CAPITAL SOCIAL	96.000,00	96.000,00
RESERVA LEGAL	42.241,98	49.253,73
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
AÑO 2016	140.235,08	52.461,35
UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL		133.081,05
RESULTADOS NIIF	1.004.743,95	1.004.743,95
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	69.790,19	69.790,19
TOTAL PATRIMONIO	1.936.450,44	1.988.769,51

SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2017

7.	INGRESOS		2016	2017
	Saldo Incluye:			
	VENTAS NETAS EXTERIOR		1.681.526,25	1.515.705,87
	VENTAS NETAS PAIS		81.681,97	85.257,34
	OTROS INGRESOS		986,13	108,42
	TOTAL INGRESOS		<u>1.764.194,35</u>	<u>1.601.071,63</u>

8.	COSTO DE VENTAS		2016	2017
	Saldo Incluye:			
	MATERIA PRIMA EMPLEADA		953.097,37	892.099,19
	MANO DE OBRA DIRECTA		42.755,86	43.687,85
	GASTOS DE FABRICACION		95.601,91	76.830,49
	DIFERENCIA DE INVENTARIOS		(35.500,59)	(113.321,12)
	TOTAL COSTO DE VENTAS		<u>1.055.954,55</u>	<u>899.296,41</u>

9.	GASTOS OPERATIVOS		2016	2017
	Saldo Incluye:			
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		169.737,50	175.942,99
	GASTOS DE VENTAS		319.215,85	323.251,34
	GASTOS FINANCIEROS		2.712,68	1.855,32
	GASTOS NO DEDUCIBLES		3.797,65	
	TOTAL GASTOS OPERATIVOS		<u>495.463,68</u>	<u>501.049,65</u>

10.	UTILIDAD OPERATIVA		2016	2017
			212.776,12	200.725,57
	(-)PARTICIPACION TRABAJADORES		31.916,42	30.108,84
	(-)IMP. A LA RENTA DEL PERIODO		40.624,62	37.535,68
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>140.235,08</u>	<u>133.081,05</u>

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, 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

SERRANO HAT EXPORT CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2017

De las utilidades líquidas anuales, una vez deducido el porcentaje de participación de los trabajadores y el monto del impuesto a la renta, se segregará 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.

14. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, 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 inmatrimiales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estas notas explicativas (31-01-2018) 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
R.U.C 0102134046001