SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2018

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 perdida 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 2018

2. ACTIVO CORRIENTE		2017	2018
	Saldo Incluye:		
	Disponible:		
	CAJA	3.12	1,868.32
	BANCO DEL PACIFICO 80089-9	97,857.04	207,287.66
	NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS		70.80
	Total Disponible	**97,860.16**	**209,226.78**
	Exigible:		
	CLIENTES NACIONALES	8,677.51	21,593.30
	CLIENTES EXTERIOR	204,839.21	143,809.96
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(3,650.41)	(3,650.41)
	PRESTAMOS A EMPLEADOS	5.17	
	ANTICIPOS PROVEEDORES VARIOS	193.50	
	VARIOS DEUDORES	61.55	60.80
	IMPUESTOS ANTICIPADOS	81,376.26	59,512.34
	Total Exigible	**291,502.79**	**221,325.99**
	Realizable:		
	MATERIALES Y SUMINISTROS	76,942.24	84,339.92
	SOMBREROS CRUDOS	327,412.00	251,255.66
	SOMBREROS TERMINADOS	629,920.94	690,102.99
	ARTESANIAS	1,290.94	1,290.94
	MERCADERIAS EN TRANSITO	3,753.47	
	Total Realizable	**1,039,319.59**	**1,026,989.51**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1,428,682.54**	**1,457,542.28**

3. ACTIVO NO CORRIENTE		2017	2018
	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	10,824.94	10,824.94
	COSTO DE EQUIPO DE OFICINA	15,818.87	15,818.87
	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	18,395.49	21,169.15
	DEP.ACUM.ACTIVOS FIJOS	(267,940.32)	(282,679.77)
	Total Propiedad, Planta y Equipo	**1,002,972.57**	**991,006.78**
	Otros Activos No Corrientes		
	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		**1,012,942.77**	**1,000,976.98**
TOTAL ACTIVO:		**2,441,625.31**	**2,458,519.26**

4.	**PASIVO CORRIENTE**		**2017**	**2018**
		Saldo Incluye:		
		COMISIONADOS		6,633.86
		ACREEDORES VARIOS	4,664.42	5,495.48
		OBLIGACIONES CON EL SRI	40,852.33	51,967.17
		OBLIGACIONES CON EL IESS	7,604.60	6,907.53
		OBLIGACIONES CON TRABAJADORES	113,602.80	114,738.86
		OTROS PASIVOS CORRIENTES	11,305.11	292.28
		ANTICIPOS DE CLIENTES EXTERIOR	21,655.66	31,997.52
		ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES	11,317.96	7,886.71
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**211,002.88**	**225,919.41**

5.	**PASIVO NO CORRIENTE**		**2017**	**2018**
		Saldo Incluye:		
		JUBILACION PATRONAL	220,662.68	184,588.37
		JUBILACION PATRONAL JUBILADOS	2,596.83	1,936.83
		BONIFICACION PARA DESAHUCIO	18,593.41	13,126.44
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**241,852.92**	**199,651.64**
	TOTAL PASIVO:		**452,855.80**	**425,571.05**

6.	**PATRIMONIO**		**2017**	**2018**
		Saldo Incluye:		
		CAPITAL SOCIAL	96,000.00	96,000.00
		RESERVA LEGAL	49,253.73	55,907.78
		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	52,461.35	52,461.35
		AÑO 2017	133,081.05	46,427.00
		UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL		124,178.70
		RESULTADOS NIIF	1,004,743.95	1,004,743.95
		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	69,790.19	69,790.19
	TOTAL PATRIMONIO		**1,988,769.51**	**2,032,948.21**

SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2018

7. INGRESOS		2017	2018
	Saldo Incluye:		
	VENTAS NETAS EXTERIOR	1,515,705.87	1,556,150.67
	VENTAS NETAS PAIS	85,257.34	83,410.27
	OTROS INGRESOS	108.42	
TOTAL INGRESOS		**1,601,071.63**	**1,639,560.94**

8. COSTO DE VENTAS		2017	2018
	Saldo Incluye:		
	MATERIA PRIMA EMPLEADA	892,099.19	920,455.91
	MANO DE OBRA DIRECTA	43,687.85	43,716.33
	GASTOS DE FABRICACION	76,830.49	75,037.73
	DIFERENCIA DE INVENTARIOS	(113,321.12)	(60,182.05)
TOTAL COSTO DE VENTAS		**899,296.41**	**979,027.92**

9. GASTOS OPERATIVOS		2017	2018
	Saldo Incluye:		
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	175,942.99	160,125.78
	GASTOS DE VENTAS	323,251.34	303,671.82
	GASTOS FINANCIEROS	1,855.32	1,945.30
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		**501,049.65**	**465,742.90**

		2017	2018
10. **UTILIDAD OPERATIVA**		200,725.57	194,790.12
	(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	30,108.84	29,218.52
	(-)IMP. A LA RENTA DEL PERIODO	37,535.68	41,392.90
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**133,081.05**	**124,178.70**

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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.

14. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, 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 revelación y lectura de terceros

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estas notas explicativas (25-03-2019) 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