

SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2019

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 2019

2. ACTIVO CORRIENTE	2018	2019
Saldo Incluye:		
Disponible:		
CAJA	1,868.32	4,019.59
BANCO DEL PACIFICO 80089-9	207,287.66	6,847.32
INVERSIONES TEMPORALES		230,000.00
NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS	70.80	37,411.74
Total Disponible	209,226.78	278,278.65
Exigible:		
CLIENTES NACIONALES	21,593.30	13,037.95
CLIENTES EXTERIOR	143,809.96	10,282.05
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(3,650.41)	(3,650.41)
PRESTAMOS A EMPLEADOS		-
ANTICIPOS PROVEEDORES VARIOS		1,327.62
VARIOS DEUDORES	60.80	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	59,512.34	51,147.60
Total Exigible	221,325.99	72,144.81
Realizable:		
MATERIALES Y SUMINISTROS	84,339.92	93,126.87
SOMBREROS CRUDOS	251,255.66	225,933.15
SOMBREROS TERMINADOS	690,102.99	892,757.89
ARTESANIAS	1,290.94	1,290.94
Total Realizable	1,026,989.51	1,213,108.85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,457,542.28	1,563,532.31

3. ACTIVO NO CORRIENTE	2018	2019
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	21,169.15	22,941.62
DEP ACUM.ACTIVOS FIJOS	(282,679.77)	(296,919.72)
Total Propiedad, Planta y Equipo	991,006.78	978,539.30
Otros Activos No Corrientes		
ACCIONES FIDASA	1,353.88	1,353.88
IMPUESTOS DIFERIDOS JUB. PATRONAL	8,616.32	26,437.43
IMPUESTOS DIFERIDOS BON. DESAHUCIO		6,521.45

SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2019

Total Otros Activos No Corrientes	9,970.20	34,312.76
-----------------------------------	----------	-----------

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,000,976.98	1,012,852.06
---------------------------	--------------	--------------

TOTAL ACTIVO:	2,458,519.26	2,576,384.37
---------------	--------------	--------------

4.	PASIVO CORRIENTE	2018	2019
-----------	-------------------------	-------------	-------------

Saldo Incluye:

COMISIONADOS	6,633.86	
ACREEDORES VARIOS	5,495.48	5,282.05
OBLIGACIONES CON EL SRI	51,967.17	76,975.37
OBLIGACIONES CON EL IESE	6,907.53	6,851.26
OBLIGACIONES CON TRABAJADORES	114,738.86	40,875.72
OTROS PASIVOS CORRIENTES	292.28	4,676.79
ANTICIPOS DE CLIENTES EXTERIOR	31,997.52	74,847.83
ANTICIPOS DE CLIENTES NACIONALES	7,886.71	60.00

TOTAL PASIVO CORRIENTE	225,919.41	209,569.02
------------------------	------------	------------

5.	PASIVO NO CORRIENTE	2018	2019
-----------	----------------------------	-------------	-------------

Saldo Incluye:

JUBILACION PATRONAL	184,588.37	248,183.02
JUBILACION PATRONAL JUBILADOS	1,936.83	1,156.83
BONIFICACION PARA DESAHUCIO	13,126.44	26,085.79

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	199,651.64	275,425.64
---------------------------	------------	------------

TOTAL PASIVO:	425,571.05	484,994.66
---------------	------------	------------

6.	PATRIMONIO	2018	2019
-----------	-------------------	-------------	-------------

Saldo Incluye:

CAPITAL SOCIAL	96,000.00	96,000.00
RESERVA LEGAL	55,907.78	62,116.72
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	46,427.00	46,427.00
AÑO 2018		37,969.76
UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	124,178.70	138,441.50
RESULTADOS NIIF	1,004,743.95	1,004,743.95
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	69,790.19	69,790.19

TOTAL PATRIMONIO	2,032,948.21	2,091,389.71
------------------	--------------	--------------

SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2019

7. INGRESOS	2018	2019
Saldo Incluye:		
VENTAS NETAS EXTERIOR	1,556,150.67	1,688,911.09
VENTAS NETAS PAIS	83,410.27	39,330.41
OTROS INGRESOS		237.76
TOTAL INGRESOS	1,639,560.94	1,728,479.26

8. COSTO DE VENTAS	2018	2019
Saldo Incluye:		
MATERIA PRIMA EMPLEADA	920,455.91	1,082,916.05
MANO DE OBRA DIRECTA	43,716.33	53,698.92
GASTOS DE FABRICACION	75,037.73	73,016.98
INV. INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	629,920.94	690,102.99
INV. FINAL PRODUCTOS TERMINADOS	(690,102.99)	(892,757.89)
TOTAL COSTO DE VENTAS	979,027.92	1,006,977.05

9. GASTOS OPERATIVOS	2018	2019
Saldo Incluye:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	160,125.78	184,606.63
GASTOS DE VENTAS	303,671.82	319,527.78
GASTOS FINANCIEROS	1,945.30	2,047.72
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	465,742.90	506,182.13

	2018	2019
10. UTILIDAD OPERATIVA	194,790.12	215,320.08
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	29,218.52	32,298.01
(-)IMP. A LA RENTA DEL PERIODO	41,392.90	44,580.57
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	124,178.70	138,441.50

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, 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 América.

12. RESERVA LEGAL

SERRANO HAT EXPOR CIA LTDA
Notas Explicativas de los Estados Financieros
AÑO 2019

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 2019, 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 2019 y la fecha de preparación de estas notas explicativas (28-02-2020) 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
Matricula CPA # 26117