

BLACK SHEEP EXPORTS S.A.
POLÍTICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

Black Sheep Exports S.A. fue constituida con fecha 30 de mayo de 2003, mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Décimo Sexta del Cantón Quito, Dr. Gonzalo Román Chacón, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 25 de julio de 2003, siendo su objeto social según el Artículo Tercero, la fabricación, comercialización, importación y exportación de todo tipo de artesanías y demás productos sea en estado natural o industrializados.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)¹ emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)² y en cumplimiento de la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de fecha 11 de octubre de 2011, artículo décimo primero, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, en corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en el corto plazo. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y está compuesto por:

1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	153,18
1.1.01.01	CAJA BANCOS	153,18
1.1.01.01.02	BANCOS	153,18
1.1.01.01.02.01	Pacifico 479000-6	34,05
1.1.01.01.02.02	Bco.Promerica 1018178246	20,37
1.1.01.01.02.03	Ahorros Bco.Promerica 74019	4,76
1.1.01.01.02.05	Internac.cta.cte.9500600742	10,00
1.1.01.01.02.06	Uniotavalo Cta.Ahorros 2000121	84,00

3.3 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar

Tomando en cuenta que la empresa se encuentra en proceso de liquidación, al 31 de diciembre de 2016, el activo exigible refleja un valor total de \$ 132.22 compuesto de la siguiente manera:

1.1.02	EXIGIBLE	132,22
1.1.02.04	CUENTAS POR COBRAR FISCALES	132,22
1.1.02.04.02	CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA	132,22
1.1.02.04.02.01	Ret.Fte.Impto.Rta.Años Ant.	132,22

3.4 Activo Realizable

Al 31 de diciembre de 2016 la empresa no cuenta con inventarios.

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición inicial.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial. – Después del reconocimiento inicial, de propiedad, planta y equipo, éstos se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación.- El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo:	Años
Edificios	20
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los valores de depreciaciones y activos se detallan en el balance en los grupos respectivos.

El resumen de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2106, es como sigue:

1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2,66
1.2.02	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	20.694,81
1.2.02.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.033,35
1.2.02.02.01	Maquinaria y Equipo	2.033,35
1.2.02.04	MUEBLES Y ENSERES	10.178,98
1.2.02.04.01	Muebles y Enseres	10.178,98
1.2.02.05	EQUIPOS DE OFICINA	262,00
1.2.02.05.01	Equipos de Oficina	262,00
1.2.02.06	EQUIPOS DE COMPUTO	8.220,48
1.2.02.06.01	Equipo de Computo	8.220,48
1.2.03	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-20.692,15
1.2.03.02	DEP. ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-2.033,35
1.2.03.02.01	Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	-2.033,35
1.2.03.04	DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-10.176,32
1.2.03.04.01	Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-10.176,32
1.2.03.05	DEP. ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-262,00
1.2.03.05.01	Dep. Acumulada Equipos de Oficina	-262,00
1.2.03.06	DEP. ACUMULADA EQUIPOS COMPUTO	-8.220,48
1.2.03.06.01	Dep. Acumulada Equipo de Computo	-8.220,48

3.6 Pasivo

El pasivo de la empresa al 31 de diciembre de 2016 es mínimo, tomando en cuenta que se encuentra en proceso de liquidación, por lo que las obligaciones son las siguientes:

2	PASIVOS	
2.2	PASIVO LARGO PLAZO	1.195,77
2.2.02	DOCUMENTOS POR PAGAR	1.195,77
2.2.02.01	Documentos por Pagar	1.195,77
TOTAL DEL PASIVO		1.195,77

3.12 Capital Social

El Capital social de la Empresa al 31 de diciembre del 2016, es de \$ 800,00, compuesto por 800 acciones con un valor nominal de \$1,00 cada una, capital totalmente suscrito y pagado.

3.7 Ingresos

Durante el año 2016, la empresa no obtuvo ingresos debido al proceso de liquidación.

3.8 Costos y Gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y equipo se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Los costos y gastos del ejercicio 2016 ascienden a \$ 41.840,16 y se componen de:

6.1	GASTOS OPERATIVOS	564,75
6.1.01	GASTOS DE ADMINISTRACION	106,42
6.1.01.04	SERVICIOS BASICOS	16,27
6.1.01.04.02	Telefono	16,27
6.1.01.05	DEPRECIACIONES	90,15
6.1.01.05.04	Depreciacion Muebles y Enseres	83,43
6.1.01.05.05	Depreciacion Equipo de Oficina	6,72
6.1.02	GASTOS DE VENTAS	458,33
6.1.02.04	SERVICIOS BASICOS	341,27
6.1.02.04.02	Telefono	341,27
6.1.02.10	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	117,06
6.1.02.10.01	Impuestos	117,06
6.3	GASTOS NO DEDUCIBLES	23,71
6.3.01	Multas Tributarias	1,74
6.3.21	Varios	21,97
TOTAL GASTOS		588,46

3.9 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2016 es una pérdida de \$ 588.46

Ing. Rosa Elizabeth Vásquez Reina
CONTADORA
Matrícula CPA 25612.