

AURORA BOREAL & HEALTHY WATER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1

AURORA BOREAL & HEALTHY WATER S.A., Se constituyó en la República del Ecuador, el 24 de marzo del 2008. La compañía tiene como objeto social la Venta de sistemas de tratamiento de agua: osmosis, inversa, residencial, comercial, industrial, destiladores, suvisadores, ablandadores, etc.

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros de la Compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2013 según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el año 2014 las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para PYMES.

Efectivo y Equivalente de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar clientes.- Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, si fuera necesario menos una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 4.

Propiedad, planta y equipo.- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para equipo de oficina, muebles y enseres, maquinaria y equipos, 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de computación. (Ver Nota 8). Los Gastos de reparaciones y mantenimiento se registran en los resultados del período en que se producen.

Cuentas por pagar accionistas e Instituciones Financieras .- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 9.

Ingresos.- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Costos y Gastos.- Se registran en base al método del devengado.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo, es como sigue:

CUENTA	2013	2014
Caja Banco	10,494.33	14,115.84
TOTAL	10,494.33	14,115.84

NOTA 4- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre 2013 y 2014 la composición es la siguiente:

CUENTA	2013	2014
Clientes	4,437.29	8,610.53
Otras cuentas por cobrar	2,748.70	1,307.50
Provisión cuentas incobrables	-81.63	-81.63
TOTAL	7,104.36	9,836.40

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2013 y 2014 la composición es la siguiente:

CUENTA	2013	2014
Crédito tributario IVA Compras	386.90	399.04
Crédito trib. Ret. Fuente Imp. a la Renta	2,491.49	1,726.41
Crédito tributario Imp. a la Salida de Divisas	3,937.45	5,296.14
TOTAL	6,815.84	7,421.59

NOTA 6- ACTIVO REALIZABLES

Al 31 de diciembre 2014 la composición del Inventario de mercadería en Almacén es:

CUENTA	2013	2014
Inventario de mercadería	12,914.08	18,914.08
TOTAL	12,914.08	18,914.08

NOTA 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el año 2014 fue el siguiente:

CUENTA	2013	2014
Muebles y Enseres	3,794.59	3,794.59
Vehículos	6,150.00	14,258.14
Equipos de computación	2,875.47	2,875.47
Maquinaria y equipos	2,931.79	2,931.79
Dep. Acum. Activos Fijos	-9,186.87	-12,320.53
TOTAL	6,564.98	11,539.46

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	2013	2014
Obligaciones Tributarias	1,316.75	1,413.41
Impuesto a la Renta por pagar	1,783.49	1,264.96
Obligaciones con el IESS	344.00	373.31
Beneficios sociales a empleados	1,931.58	2,094.24
Participación utilidades trabajadores	745.93	517.59
TOTAL	6,188.39	5,663.51

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Son préstamos que la Compañía a solicitado a Instituciones Financieras y a los señores accionistas y que se detalla a continuación:

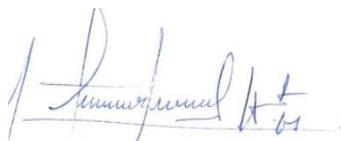
CUENTA	2013	2014
Cuentas por pagar Accionistas	20,770.08	32,322.85
Préstamo con Instituciones financieras	1,762.19	0,00
Otras Cuentas por Pagar	0,00	7,000.00
TOTAL	22,532.27	39,322.85

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito y pagado está constituido por 800,00 participaciones de U.S. \$ 10,00 cada una.

NOTA 11- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe. No han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros auditados.



CARLOS OLEAS

CONTADOR