

AURORA BOREAL & HEALTHY WATER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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.

El capital social autorizado de la compañía fue de diecinueve mil doscientos dólares americanos (\$800.00).

El cuadro de integración del capital es el siguiente:

INTEGRACION DEL CAPITAL

	CAPITAL
TAPIA SANCHEZ RENE PATRICIO	\$ 400.00
TAPIA SANTANA DAVID PATRICIO	\$ 200.00
TAPIA SANTANA PABLO ANDRES	\$ 200.00

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 2017 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.

NOTA 3.-

Efectivo y Equivalente de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses, la misma que se revela en la Nota 3.

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 7). 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 8.

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

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

CUENTA	2016	2017
Caja-Banco	\$ 11.512,62	\$ 7.791,84
TOTAL	\$ 11.512,62	\$ 7.791,84

NOTA 4- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta Cuenta conlleva los movimientos realizados en las Cuentas por Cobrar entre relacionadas, no relacionadas, y la provisión para cuentas incobrables, siendo sus saldos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

CUENTA	2016	2017
Clientes	\$ 13031.95	\$ 13.303,35
Otras cuentas por cobrar	\$ 13608.55	\$ 2932.65
Provisión cuentas incobrables	\$ -81.63	\$ -133.03
TOTAL	\$ 26558.87	\$ 16102.97

NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas las cuentas por impuestos a favor de la empresa por conceptos de IVA, Retenciones, de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	2016	2017
Crédito Tributario IVA Compras	\$ 399.04	\$ 710,65
Crédito Tribu. Ret. Fuente Imp. a la Renta	\$ 1726.41	\$ 11,449,86
Crédito tributario Imp. a la Salida de Divisas	\$ 5,296.14	\$ 1.461,35
TOTAL	7,421.59	13621.86

NOTA 6- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre 2017 la composición del Inventario de mercadería en Almacén es como se presenta en el siguiente cuadro:

CUENTA	2016	2017
Inventario Final de mercadería	\$ 14258.80	\$ 22200,00
TOTAL	\$ 14258.80	\$ 22200,00

NOTA 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los Activos Fijos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, concepto que se mantiene y de conformidad con lo dispuesto en las Normas de Información Financiera para PYMES; siguiendo las normas establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, para la Depreciación correspondiente los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

CUENTA	2016	2017
Muebles y Enseres	\$ 6728.38	\$ 6726.38
Equipo de Computacion	\$ 2875.47	2875.47
Vehículos	\$ 14258.14	\$ 14258.14
Dep. Acum. Activos Fijos	\$-19402.47	\$-21643.95
TOTAL	\$ 4459.52	\$ 2216,04

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR

En este grupo de cuentas se encuentran registrados los pagos pendientes a proveedores locales y del exterior, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	2016	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
No Relacionados Locales	\$ 2589.90	\$ 6243.04
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar	\$ 2595.31	\$ 4953.03
TOTAL	\$ 5185.21	\$ 11196.07

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR EJERCICIO

En este grupo se encuentran registradas cuentas pendientes con la Administración Tributaria, pendiente de pago, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

CUENTA	2016	2017
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 2363.88	\$ 1442.84
TOTAL	\$ 2363.88	\$ 1442.84

NOTA 10.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS

En este grupo se encuentran registradas cuentas pendientes con el IESS y beneficios de ley a empleados pendiente de pago, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

CUENTA	2016	2017
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS		
Participación Trabajadores	\$ 1896.66	\$ 1091.82
Otros pasivos corrientes	\$ 3025.56	\$ 0.00
Obligaciones con el IESS	\$ 0.00	\$ 453.62
TOTAL	\$ 4922.22	\$ 1545.44

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle y valores de otros pasivos corrientes es como se indica en el siguiente cuadro:

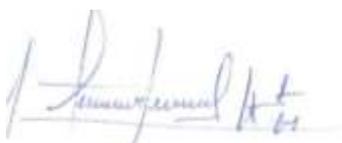
CUENTA	2016	2017
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Otros	\$ 25548.02	\$ 14237.35
TOTAL	\$ 25548.02	\$ 14237.35

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social suscrito y pagado está constituido por 800,00 participaciones de U.S. \$ 10,00 cada una.

NOTA 13- 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