

MORNIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES

MORNIN S.A. fue constituida en Ecuador mediante Escritura Pública el 10 de Noviembre del 2008. Su principal actividad es actividades de Inmobiliaria, con domicilio en la ciudad de Guayaquil en Av. Juan Tanca Marengo y Av. Constitución, Edificio Plaza Parking piso 1.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF- PYMES autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Bancos - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuación de Activos fijos - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles y enseres, e instalaciones y adecuaciones, 3 para equipos de computación, y 20 para Edificios.

Cuentas por cobrar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellos anticipos otorgados a proveedores menores a un año sin intereses.

Provisión para Impuesto a la Renta - La compañía presenta Utilidad del año 2013 con lo cual se hace la provisión para 22% de impuesto a la renta por pagar

Cuentas por pagar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes inferiores a un año con proveedores.

Cuentas por pagar largo plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes superiores a un año con proveedores, accionistas e instituciones financieras.

Ingresos por Servicios - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en función a la prestación del servicio.

3. CAJA Y BANCOS: Los movimientos de caja y bancos fueron como sigue:

<u>Caja - Bancos</u>	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
Caja	30.00	30.00
Produbanco Cta Cte	278,117.12	408,460.56
Integración de Capital	200.00	200.00
Inversión en el Exterior	160,000.00	160,000.00
	<u>438,347.12</u>	<u>568,690.56</u>

Al 31 de diciembre del 2013, bancos representa principalmente el saldo de la cuentas corriente en banco local y del exterior.

4. CUENTAS POR COBRAR: Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

<u>Cuentas y Doc. por Cobrar</u>	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
Operinter	112,282.80	47,723.76
Solcentro	2.00	0.00
Proturasa	26,435.02	53,164.01

Fideicomiso Guayhost	0.00	
Fideicomiso Hotel Ciudad del Rio	0.00	46,343.42
Opersalud S.A.	0.00	7,210.09
Otras	14,520.22	23,721.11
	153,240.04	178,162.39
Otras		
IVA Pagado	16.53	6,635.66
Retención en la Fuente	7,583.05	10,028.80
Retención IVA	0.00	2,056.65
Servicio de Rentas Internas	1,921.17	0.00
Anticipo Varios	4,999.47	5,000.00
	14,520.22	23,721.11

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables no existen ya que los clientes cancelan la factura en su totalidad dentro del plazo estipulado en el contrato, las cuentas por cobrar no generan intereses.

5. **ACTIVO FIJO:** La compañía Morán S.A. no registra Activos fijos en el Ejercicio Económico 2013.

6. **ACTIVOS DIFERIDOS:** Un resumen de Activos Diferidos es como sigue:

<u>Activo Diferido</u>	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
Licencia Howard Johnson International	0.00	200,000.00
(-) Amortiz. Licencia H.Johnson Intern.	0.00	-8,722.24
	0.00	191,277.76

7. **IMPUESTOS POR PAGAR:** La provisión de impuestos son los saldos de Retenciones y del IVA en Ventas, así como la provisión del 22% del Impuesto a la Renta año 2013.

<u>Impuestos y Ret. por Pagar</u>	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
Impuesto valor agregado 12% Ventas	5,566.51	12,672.73
Impuesto a la Renta	84,290.92	86,169.75
Retenciones Iva.	8.53	6,635.66
Retenciones en la Fuente	5.45	12,101.71
	89,871.41	117,579.85

8. **CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:** Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

<u>Cuentas y Documentos por Pagar</u>	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
Cuentas por Pagar - Cías Filiales	0.00	0.00
Cuentas por Pagar - Accionistas	17,263.80 #	17,263.80
Cuentas por Pagar - Comerciales	0.00 #	13,596.66
Varios	86.99	0.00
	17,350.79	30,860.46

Cuentas por Pagar - Accionistas

Caroni Business	13,811.04	13,811.04
Milgard International Limited	3,452.76	3,452.76
	17,263.80	17,263.80

Cuentas por Pagar - Comerciales

<u>Proveedor Exterior</u>		
Wyndham	0.00	13,596.66
	0.00	13,596.66

9. **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

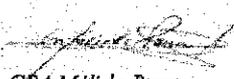
Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. No se realizará la reserva Legal porque su reserva acumulada sobrepasa el 50% del capital Social pagado.

Un resumen del Patrimonio es como sigue:

Patrimonio	DIC/12	DIC/13
. Capital Pagado	800	800.00
. Reserva Legal	7,741	7,740.99
. Reserva Facultativa	-	475,823.97
. Resultado Acumulados	193,633	-
. Resultado del Ejercicio	282,191	305,325.44
	484,365	789,690.40

Atentamente


CPA. Melida Parra
RUC. 0911265882
Reg. 30220