

MORNIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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. POLITICAS 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 2014 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:

Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
CAJA - BANCOS	408,709.56	218,028.58
TOTALES CAJA BANCOS	408,709.56	218,028.58

Al 31 de diciembre del 2014, 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:

Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
Inversiones en el Exterior	160,000.00	0.00
TOTALES CUENTAS POR COBRAR	160,000.00	0.00
Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
CUENTAS POR COBRAR FILIALES		
Clientes Relacionados	94,067.18	84,091.15
Opersalud S.A.	7,210.09	0.00
Proturasa	53,164.01	60,629.93
Genviplacorp S.A.	0.00	32.46
Beauport S.A.	0.00	381.65
TOTALES CUENTAS POR COBRAR CÍAS RELACIONADAS	154,441.28	145,135.19
Anticipos varios	5,000.00	0.00
TOTALES OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,000.00	0.00

Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
IMPUESTOS POR COBRAR		
Iva Pagado	6,635.66	4,681.93
Retención IVA 70%	2,056.65	3,548.80
Retención Imppto. Renta 2%	10,028.80	19,078.04
Crédito Tributario	0.00	268.10
TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR	18,721.11	27,576.87

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 Mornin S.A. no registra Activos fijos en el Ejercicio Económico 2014.

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

Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
Franquicia Howard Johnson Intern.	200,000.00	200,000.00
Amort. Acum. Franquicia Wyndhand	-8,722.24	-28,722.28
	191,277.76	171,277.72

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 2014.

Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
IMPUESTOS POR PAGAR		
Iva en ventas	12,672.73	12,481.64
Retenc. IVA 100%	6,635.66	272.63
Retenc. Renta 2%	0.00	148.77
Retenc. Renta 8%	0.00	3.26
Retenc.Impto Renta Remesas Exterior	12,048.63	5,859.69
Retención en la Fuente 10% Hon.	53.08	0.00
Impuesto a la renta	86,169.75	0.00
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR	117,579.85	18,765.99

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

Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
Cuentas por pagar		
Proveedores	0.00	141.49
Cheques Pendiente de Pago	19.00	0.00
Wyndham International	13,596.66	10,360.69
Howard Johnsons International	0.00	13,751.27
	13,615.66	24,253.45
Provisiones a liquidar	0.00	10,069.47
	0.00	10,069.47
Pronobis	0.00	1,328.76
Beauport S.A.	0.00	0.00
	0.00	1,328.76
Caroni Business (80%)	13,811.04	13,811.04
Milgard International Limited (20%)	3,452.76	3,452.75
	17,263.80	17,263.79

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:

Cuentas	31-dic-13	31-dic-14
Capital Pagado	800.00	800.00
Reserva Legal	7,740.99	7,740.99
Reserva Facultativa	475,823.97	0.00
Resultados de años anteriores	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio	305,325.44	481,795.91
	789,690.40	490,336.90

Atentamente

CPA.Mélida Parra
RUC. 0911265882
Reg.30220