

MORNIN S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES

MORNIN S.A., fue constituida en Ecuador el 28/11/2008. Su actividad principal: actividades de inmobiliarias.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en US Dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – PYMES y 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 el saldo 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 en este caso para las oficinas de 25 años a ser depreciados.

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta – No aplica provisión, la compañía no tiene trabajadores en el ejercicio económico 2015.

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

Cuentas por pagar a 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.

Provisión para Jubilación Patronal – La compañía no ha realizado el cálculo matemático actuarial para Jubilación Patronal por cuanto no existen trabajadores.

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

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

Cuentas	31-dic-14	31-dic-15
CAJA - BANCOS	218.029	168.753
TOTALES CAJA - BANCOS	218.029	168.753

Al 31 de diciembre del 2015, Bancos representa principalmente cuenta corriente, lo cual no genera intereses.

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas	31-dic-14	31-dic-15
CUENTAS POR COBRAR FILIALES		
Cientes Relacionados	84.091	139.224
Proturasa	60.630	60.905
TOTALES CUENTAS POR COBRAR CÍAS RELACIONADAS	144.721	200.129

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables no existen ya que los clientes cancelan sus facturas antes de 60 días. Estas partidas no generan intereses.

5. AMORTIZACION FRANQUICIA

La amortización de la franquicia de la marca como sigue:

Cuentas	31-dic-14	31-dic-15
Franquicia Howard Johnson Intern.	200.000	200.000
Amort. Acum. Franquicia Wyndhand	(28.722)	(48.722)
	171.278	151.278

6. PROVISIONES PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La compañía provisiona el impuesto a la renta por pagar del ejercicio económico 2015.

Cuentas	31-dic-14	31-dic-15
IMPUESTOS POR PAGAR		
Impuesto a la renta	110.348	99.009
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR	110.348	99.009

7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Un resumen de cuentas por pagar corto plazo es como sigue:

Cuentas	31-dic-14	31-dic-15
Cuentas por pagar		
Proveedores	1.082	0
Wyndham International	10.361	11.460
Howard Johnsons International	13.751	19.972
	25.194	31.432

8. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía no tiene registrada provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, Mornin S.A. no registra trabajadores.

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

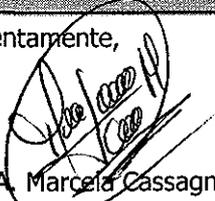
Capital Social – El capital social autorizado consiste de 800 acciones de USD\$ 1 valor nominal unitario.

Reserva de Capital – Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a esta cuenta, no procede a provisión de reservas.

Un resumen de las cuentas de Patrimonio es como sigue:

Cuentas	31-dic-14	31-dic-15
Capital Pagado	800	800
Reserva Legal	7.741	7.741
Resultado del Ejercicio	371.448	400.905
	379.989	409.446

Atentamente,


CPA. Marcela Cassagne
Reg. # 8512