

## **MORNIN S.A.**

### **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

#### **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 2016.

**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:

| <b>Cuentas</b>             | <b>31-dic-15</b> | <b>31-dic-16</b> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| CAJA - BANCOS              | 168,753          | 153,435          |
| <b>TOTALES CAJA BANCOS</b> | <b>168,753</b>   | <b>153,435</b>   |

Al 31 de diciembre del 2016, 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-15      | 31-dic-16      |
|---|----------------|----------------|
| Cientes Relacionados                                | 142,628        | 196,244        |
| AnyImp  |                | 60,630         |
| <b>TOTALES CUENTAS POR COBRAR CÍAS RELACIONADAS</b> | <b>142,628</b> | <b>256,874</b> |

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:

| Código                     | Cuentas                           | 31-dic-15      | 31-dic-16      |
|----------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 1-06-0101-003              | Franquicia Howard Johnson Intern. | 200,000        | 200,000        |
| 1-06-0102-003              | Amort. Acum. Franquicia Wyndhand  | (48,722)       | (68,722)       |
| <b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b> |                                   | <b>151,278</b> | <b>131,278</b> |

#### 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-15     | 31-dic-16     |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>      |               |               |
| Impuesto a la renta             | 99,009        | 94,018        |
| <b>TOTAL IMPUESTO POR PAGAR</b> | <b>99,009</b> | <b>94,018</b> |

#### 7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

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

| Cuentas                        | 31-dic-15     | 31-dic-16     |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Proveedores Relacionados       | 976           | 9,616         |
| Wyndham International          | 11,460        | 33,070        |
| Howard Johnsons International  | 19,972        | 25,176        |
| Varios                         | 40            | 0             |
|                                |               | 0             |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>32,674</b> | <b>67,861</b> |

#### 8. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2016, 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-15      | 31-dic-16      |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Capital Pagado          | 800            | 800            |
| Reserva Legal           | 7,741          | 7,741          |
| Resultado del Ejercicio | 400,905        | 363,599        |
|                         |                |                |
|                         | <b>409,446</b> | <b>372,140</b> |