

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

Bajo Normas Internacionales de Información Financiera



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

MOKACHINOEXPRES S.A. **Estado de Situación Financiera [Consolidado]** **Al 31 de diciembre de 2018**

| | | | |
|----------|--|--------------|-------------------|
| 1 | ACTIVO | | 498.818,75 |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | 290.455,28 |
| 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 14.278,48 | |
| 1010101 | BANCO PICHINCHA 35173314-04 | 8.605,69 | |
| 1010103 | BANCO GUAYAQUIL 19710513 | 5.493,41 | |
| 1010108 | BANCO BOLIVARIANO5005046923 | 179,38 | |
| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | 168.948,87 | |
| 1010205 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 47.181,31 | |
| 1010209 | (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | (3.517,68) | |
| 1010210 | CUENTAS POR COBRAR ATLAS VIAJES | 73.481,68 | |
| 1010211 | CUENTAS POR COBRAR CENESTUR | 17.400,45 | |
| 1010212 | CUENTAS POR COBRAR ATLASOPETRANS | 34.403,11 | |
| 10104 | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 30.134,02 | |
| 1010403 | ANTICIPOS A PROVEEDORES | 16.000,00 | |
| 1010406 | ANTICIPO POR COBRAR VIATICOS | 14.134,02 | |
| 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 77.093,91 | |
| 1010501 | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 66.990,71 | |
| 1010502 | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 4.614,92 | |
| 1010503 | ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 5.488,28 | |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | 208.363,47 |
| 10201 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 208.363,47 | |
| 1020105 | MUEBLES Y ENSERES | 1.002,00 | |
| 1020108 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 6.942,50 | |
| 1020109 | VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 635.267,84 | |
| 1020112 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (434.848,87) | |
| 10207 | OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | 0,00 |
| 1020707 | OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (TRANSITORIA) | 0,00 | |
| | TOTAL ACTIVO | | 270.864,62 |
| 2 | PASIVO | | 270.864,62 |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | 226.959,63 |
| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 5.080,78 | |
| 2010301 | LOCALES | 5.080,78 | |
| 20105 | PROVISIONES | 100.863,64 | |
| 2010503 | CUENTAS POR PAGAR SOCIOS | 100.863,64 | |
| 20107 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 80.815,21 | |
| 2010702 | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 5.488,28 | |
| 2010703 | CON EL IESS | 894,16 | |
| 2010704 | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 73.334,57 | |
| 2010709 | SRI POR PAGAR | 1.098,20 | |
| 20110 | ANTICIPOS DE CLIENTES | 40.200,00 | |
| 2011001 | ANTICIPO DE CLIENTES | 40.200,00 | |
| 202 | PASIVO NO CORRIENTE | | 43.904,99 |
| 20203 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 43.904,99 | |
| 2020301 | LOCALES | 43.904,99 | |
| | TOTAL PASIVO | | 270.864,62 |



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

| | | | | |
|----------|---|------------|------------|-------------------|
| 3 | PATRIMONIO | | | 226.772,89 |
| 301 | CAPITAL | | | 800,00 |
| 30101 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | | 800,00 | |
| 3010101 | ATLAS VIAJES OPERADORA DE TURISMO | 320,00 | | |
| 3010102 | JARRIN YAUCEN JUAN ANTONIO | 240,00 | | |
| 3010103 | MARIN JARRIN YESSNIA ALEXANDRA | 240,00 | | |
| 304 | RESERVAS | | | 50.800,00 |
| 30401 | RESERVA LEGAL | | 400,00 | |
| 3040102 | RESERVA LEGAL 10% | 400,00 | | |
| 30402 | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | | 50.400,00 | |
| 3040201 | RESERVA FACULTATIVA | 50.000,00 | | |
| 3040202 | RESERVA ESTATUTARIA | 400,00 | | |
| 305 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | 42.518,45 |
| 30502 | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 42.518,45 | |
| 3050201 | SUPERAVIT POR REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS | 42.518,45 | | |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | | | 132.654,44 |
| 30601 | GANANCIAS ACUMULADAS | | 132.654,44 | |
| 3060101 | UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES | 132.654,44 | | |
| | TOTAL PATRIMONIO | | | 226.772,89 |
| | PASIVO + PATRIMONIO | | | 497.637,51 |

Yessenia Marin
Gerente General

Daniel Mora
Contador



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

MOKACHINOEXPRES S.A. **Estado del Resultado Integral [Consolidado]** **Al 31 de diciembre de 2018**

| | | | |
|----------|--|------------|-------------------|
| 4 | INGRESOS | | 402.958,23 |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 395.605,58 |
| 4102 | PRESTACION DE SERVICIOS | 395.605,58 | |
| 410201 | TRANSFER | 570,00 | |
| 410202 | TRANSPORTE | 367.935,58 | |
| 410204 | REEMBOLSO DE GASTOS | 27.100,00 | |
| 43 | OTROS INGRESOS | | 7.352,65 |
| 4305 | OTRAS RENTAS | 7.352,65 | |
| 430501 | OTROS INGRESOS | 7.352,65 | |
| | TOTAL INGRESOS | | 402.958,23 |
| 5 | GASTOS | | 401.776,99 |
| 52 | COSTOS | | 401.776,99 |
| 5202 | ADMINISTRACION | 380.996,84 | |
| 520201 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 30.591,18 | |
| 520202 | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R | 6.036,59 | |
| 520204 | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 3.139,62 | |
| 520208 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 43.547,58 | |
| 520209 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 32.635,69 | |
| 520211 | PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 5.204,00 | |
| 520212 | COMBUSTIBLES | 32.637,50 | |
| 520213 | LUBRICANTES | 2.298,40 | |
| 520214 | SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 16.563,16 | |
| 520215 | TRANSPORTE | 94.421,98 | |
| 520216 | GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA | 1.509,13 | |
| 520217 | GASTOS DE VIAJE | 5.071,96 | |
| 520218 | AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | 645,87 | |
| 520219 | NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT | 331,12 | |
| 520220 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 3.534,50 | |
| 520221 | DEPRECIACIONES: | 64.251,44 | |
| 520223 | GASTO DETERIORO: | 891,05 | |
| 520227 | OTROS GASTOS | 9.375,28 | |
| 520232 | GASTO ALIMENTACION | 2.313,62 | |
| 520234 | GASTO IVA | 12.162,73 | |
| 520235 | SUMINISTROS Y MATERIALES | 284,44 | |
| 520238 | REEMBOLSO DE GASTOS | 13.550,00 | |
| 5203 | GASTOS FINANCIEROS | | 6.726,61 |
| 520301 | INTERESES | 6.260,00 | |
| 520302 | COMISIONES | 21,24 | |
| 520305 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 445,37 | |
| 5204 | OTROS GASTOS | | 14.053,54 |
| 520402 | OTROS | 3.587,90 | |
| 520403 | GASTOS NO DEDUCIBLES | 164,32 | |
| 520404 | GASTO IMPUESTO A LA RENTA | 10.301,32 | |
| | TOTAL GASTOS | | 401.776,99 |
| | TOTAL EGRESOS | | 401.776,99 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | | 1.181,24 |

Yessenia Marin
Gerente General

Daniel Mora
Contador

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Notas a los estados financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

En la Ciudad de San Francisco de Quito Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, MIERCOLES TRES DE FEBRERO DEL AÑO DOS MIL DIEZ, ante mi DOCTOR JUAN VILLACIS MEDINA, NOTARIO NOVENO DEL CANTON QUITO ENCARGADO SEGÚN OFICIO NUMERO NOVECIENTOS SESENTA Y CUATRO-DDP-MSG DE CINCO DE AGOSTO DEL DOS MIL TRES, comparecen los señores: BRUNA REA, por sus propios derechos, de estado civil divorciada; y, WILMER LUIS SILVA MOLINEROS, por sus propios derechos, de estado civil casado con Mery Reyes Enríquez.- Los comparecientes son de nacionalidad Italiana la primera, inteligente en el idioma castellano y ecuatoriana el segundo, mayores de edad, domiciliados en este Cantón, legalmente capaces para contratar y obligarse, a quienes de conocer doy fe; y, que elevan a escritura pública la siguiente minuta, cuyo tenor literal a continuación transcribo.- SEÑOR NOTARIO.- En el protocolo de escrituras públicas a su cargo, sírvase hacer constar una más de Constitución simultanea de compañía anónima del siguiente tenor: PRIMERA.- COMPARECIENTES.- Comparecen a la celebración de esta escritura: REA BRUNA, por sus propios y personales derechos, de estado civil divorciada; SILVA MOLINEROS WLMER LUIS, por sus propios y personales derechos, de estado civil casado con Mery Reyes Enríquez.- Los comparecientes son de nacionalidad Italiana primera, inteligente en el idioma castellano y ecuatoriana el segundo, domiciliados en esta ciudad de Quito, .- SEGUNDA.- DECLARACION DE VOLUNTAD.- Los comparecientes declaran que constituyen, por vía simultánea, como en efecto lo hacen, una compañía anónima, que se someterá a las disposiciones de la Ley de compañías, del Código de Comercio a los convenios de las partes y a las normas del Código Civil y al presente estatuto. TERCERA.- ESATATUTO DE LA COMPAÑÍA.- TITULO I.- DEL NOMBRE, DOMICILIO, OBJETO Y PLAZO.- ARTICULO UNO.- NOMBRE.- El nombre de la compañía que se constituye es: MOKACHINOEXPRES S.A., y podrá realizar todos los catos y contratos con esta denominación.- ARTICULO DOS.- DOMICILIO.- El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, Cantón Quito, Provincia del Pichincha.- Podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos administrativos por u factor, en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.- ARTICULO TRES.- OBJETO.- La compañía se dedicara exclusivamente al Transporte Terrestre Comercial en la modalidad de Turismo a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte, Transito y seguridad vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia, para cumplir con su objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.- ARTICULO CUATRO.- PLAZO.- El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción de esta escritura. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.- TITULO II.- DEL CAPITAL.- ARTICULO CINCO.- CAPITAL DE LAS ACCIONES.- El capital sociales de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de valor nominal cada una, numeradas consecutivamente del cero uno al ochocientos inclusive, suscrito y pagado en su totalidad, como se acredita con el documento que se agrega como habilitante.

BRUNA REA, en mi calidad de Representante legal de la empresa MokachinoExpres S.A., a usted muy atentamente digo y solicito:

Me permito notificar a usted que el seis de septiembre del dos mil once, se ha procedido al endoso de las acciones de la empresa de la siguiente manera:

Av. 6 de diciembre N24-215 y Lizardo García

Phones: + (593-2) 223 0223 – Cell: (593-9) 92641412

info@atlasviajes.com.ec / www.atlasviajes.com.ec

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

BRUNA REA, quien ha endosado:

Doscientas cuarenta acciones a favor de la señorita Yessenia Alexandra Marín Jarrin;

Doscientas cuarenta acciones a favor del señor Juan Antonio Jarrin Yaucen;

Trescientas diecinueve acciones a favor de la empresa ATLASVIAJES Operadora de Turismo Cía. Ltda.

El señor WILMER LUIS SILVA MOLINEROS quien ha endosado:

Una acción a favor de la empresa ATLASVIAJES Operadora de Turismo Cía. Ltda.

La cedente Bruna Rea es de nacionalidad Italiana y el cedente, así como cesionarios de nacionalidad ecuatoriana.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico a partir de los registros de contabilidad mantenidos por MOKACHINO EXPRES S.A Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de MOKACHINO EXPRES S.A

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por MOKACHINO EXPRES S S.A la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor. Incluye dinero en efectivo, depósitos en instituciones financieras e inversiones a corto plazo (no mayor a 90 días desde su fecha de adquisición).

b) Instrumentos financieros-

Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. MOKACHINO EXPRES S.A determina la clasificación de sus activos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, reevalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros que se contabilizan a valor razonable con cambios en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que MOKACHINO EXPRES S.A se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de MOKACHINO EXPRES S.A incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales e inversiones a valor razonable.



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Después de su reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

MOKACHINO EXPRES S.A tiene en esta categoría las siguientes cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, y deudores comerciales, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

Pasivos financieros-

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. MOKACHINO EXPRES S.A determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable. En el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción son parte del costo de los pasivos.

Los pasivos financieros de MOKACHINO EXPRES S.A corresponden a cuentas por pagar locales.

Los pasivos financieros se reconocen cuando MOKACHINO EXPRES S.A es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que MOKACHINO EXPRES S.A tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Medición posterior-

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen pasivos financieros mantenidos como negociables y pasivos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por MOKACHINO EXPRES S.A, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según se definen en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39. Los derivados implícitos separados también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultados integrales.

MOKACHINO EXPRES S.A no mantiene pasivos en esta categoría.

Préstamos y cuentas por pagar

MOKACHINO EXPRES S.A mantiene en esta categoría las cuentas por pagar por acreedores comerciales y otros pasivos corrientes. Después del reconocimiento inicial, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados integrales.

Compensación de instrumentos financieros-

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Valor razonable de los instrumentos financieros-

MOKACHINO EXPRES S.A mide ciertos instrumentos financieros como las inversiones clasificadas en su registro inicial como inversiones a valor razonable y ciertos activos no financieros, tales como los terrenos y edificios clasificados como propiedad, mobiliario y equipo y las propiedades de inversión, por su valor razonable a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar:

- En el mercado principal del activo o pasivo; o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible para MOKACHINO EXPRES S.A El valor razonable de un activo o un pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes del mercado utilizarían para fijar el precio del activo o pasivo, suponiendo que los participantes del mercado actúan en su mejor interés económico.

Una medición a valor razonable de un activo no financiero tendrá en cuenta la capacidad del participante del mercado para generar beneficios económicos mediante la utilización del activo en su máximo y mejor uso, o mediante la venta de éste a otro participante del mercado que utilizaría el activo en su máximo y mejor uso. MOKACHINO EXPRES

Av. 6 de diciembre N24-215 y Lizardo García

Phones: + (593-2) 223 0223 – Cell: (593-9) 92641412

info@atlasviajes.com.ec / www.atlasviajes.com.ec

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

S.A utiliza las técnicas de valoración que resultan más apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes disponibles para medir el valor razonable, maximizando el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizando el uso de datos de entrada no observables. Todos los activos y pasivos para los cuales se mide o se revela el valor razonable en los estados financieros se categorizan dentro de la jerarquía de valor razonable, como se describe a continuación, considerando para ello el dato de entrada de nivel inferior que sea significativo para la medición del valor razonable en su conjunto:

- Datos de entrada de Nivel 1: Precios de cotización (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Datos de entrada de Nivel 2: técnicas de valoración para las cuales los datos de entrada son distintos de los precios de cotización incluidos en el Nivel 1, pero son observables para el activo o pasivo, directa o indirectamente.
- Datos de entrada de Nivel 3: técnicas de valoración para las cuales los datos de entrada no son observables para el activo o pasivo.

Para los activos y pasivos reconocidos en los estados financieros en forma recurrente, al cierre de cada período sobre el que se informa, MOKACHINO EXPRES S.A determina si han ocurrido transferencias entre los niveles de la jerarquía de valor razonable, a través de la reevaluación de su categorización, considerando para ello el dato de entrada de nivel inferior que sea significativo para la medición del valor razonable en su conjunto.

MOKACHINO EXPRES S.A determina las políticas y procedimientos a seguir, tanto para las mediciones recurrentes del valor razonable de los terrenos y edificios clasificados como propiedad, mobiliario y equipo, así como de las propiedades de inversión.

Valuadores externos participan en la valuación de los activos significativos, tales como las propiedades.

La participación de valuadores externos es decidida todos los años por la administración. Los criterios de selección de los valuadores incluyen atributos como el conocimiento del mercado, la reputación, la independencia y si se reúnen los estándares profesionales.

A cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, se analizan los cambios en los valores razonables de los activos y pasivos que deben medirse o determinarse de manera recurrente y no recurrente según las políticas contables de MOKACHINO EXPRES S.A

Para propósitos de revelación de los valores razonables, MOKACHINO EXPRES S.A ha determinado clases de activos y pasivos en base a la naturaleza, las características y los riesgos inherentes de cada activo y pasivo y el nivel de jerarquía de valor razonable según se explicó anteriormente.

c) **Propiedad, mobiliario y equipo-**

El mobiliario y el equipo se encuentran valorado al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye los costos por préstamos relacionados con proyectos de construcción o instalación a largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo de adquisición incluye el costo del activo y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión, siempre y cuando éstos no sean asumidos por terceros.

Los intereses y otros gastos financieros incurridos y directamente atribuibles a la adquisición o instalación de los activos

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

calificados, se capitalizan. Los activos calificados, son aquellos que requieren la preparación para estar en condiciones de uso.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del año en que se incurrin.

Los terrenos y edificios se registran a su valor razonable neto de depreciación acumulada sobre los edificios; y las pérdidas por deterioro del valor reconocidas a la fecha de la revaluación. Las revaluaciones se efectúan con la frecuencia suficiente para asegurarse que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su importe en libros.

Todo incremento por revaluación se reconoce en el otro resultado integral y se acumula en la reserva por revaluación de activos en el patrimonio, salvo, en la medida en que dicho incremento revierta una disminución de revaluaciones del mismo activo reconocida previamente en los resultados, en cuyo caso ese incremento se reconoce en los resultados. Una disminución por revaluación se reconoce en los resultados, salvo en la medida en que dicha disminución compense un incremento de revaluación del mismo activo reconocido previamente en la reserva por revaluación de activos.

Actualmente, se registra una desafectación de la reserva por revaluación de activos a los resultados acumulados, por la diferencia entre la depreciación basada en el importe en libros revaluado del activo y la depreciación basada en el costo original del mismo. Además, la depreciación acumulada a la fecha de revaluación se elimina contra el importe bruto en libros del activo y ese importe neto se incorpora como el importe revaluado del activo. Al momento de la venta del activo revaluado, cualquier reserva por revaluación relacionada con ese activo específico se transfiere a los resultados acumulados.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las propiedades y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

| | Años |
|---------------------|-------------|
| Edificios | 50 |
| Maquinaria y equipo | 10 |
| Mobiliario | 10 |
| Equipo de cómputo | 5 |
| Vehículos | 5 |

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

Un componente de propiedades y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

ganancia o pérdida resultante al momento de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

d) Deterioro de activos de larga duración-

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, MOKACHINO EXPRES S.A evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, MOKACHINO EXPRES S.A estima el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, MOKACHINO EXPRES S.A efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en las suposiciones utilizadas para determinar el importe recuperable del activo desde la última vez en que se reconoció una pérdida por deterioro del valor de ese activo. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo en años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados integrales. En el caso de los activos registrados al valor razonable la reversión se registra como un incremento en el valor revaluado.

e) Obligaciones por beneficios a empleados-

Corto plazo:

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período, en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

f) Impuestos-

MOKACHINO EXPRES S.A

Impuesto a la renta corriente y diferido

MOKACHINO EXPRES S.A. por ley debe presentar mensualmente los formularios 104(IVA) y 103(IR) correspondientes a los ejercicios mensuales que realiza la compañía; por ende al ser una unidad generadora de utilidades

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

se realiza las declaraciones de impuesto a la renta de lo cual se realiza la conciliación tributaria para el efecto de la determinación a pagar.

Impuesto sobre las ventas

Las ventas que realiza la compañía en su mayoría son con tarifa 0% por ser de turismo y de transporte turístico por lo cual el IVA que se representa por efecto de compra suele ser gasto y dependiendo de la venta se utilizara el derecho de crédito tributario.

g) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a MOKACHINO EXPRES S.A y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el cobro. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación realizada, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los criterios específicos de reconocimiento de los distintos tipos de ingresos son mencionados a continuación:

Venta de servicios-

Los ingresos procedentes de servicios educativos, arrendamientos operativos y otros se reconocen cuando el servicio ha sido prestado.

Los ingresos por prestación de servicios se consideran cuando se cumple lo siguiente:

- a. El valor de los ingresos puede valorarse con fiabilidad;
- b. Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan hacia MOKACHINO EXPRES S.A;
- a. El grado de avance de la transacción al final del período puede ser medido con fiabilidad; y
- b. Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Si los costos futuros para completar el servicio no se pueden medir de manera fiable, los ingresos pueden ser reconocidos sólo en la medida en que los gastos reconocidos sean recuperables (es decir los ingresos se reconocen en un margen nulo o negativo), siempre que dichos gastos incurridos hasta la fecha se pueden medir con fiabilidad.

Las estimaciones fiables pueden ser hechas por MOKACHINO EXPRES S.A en base a los términos del contrato-convenio firmado con los clientes:

- Los derechos exigibles a cada parte con respecto al servicio a prestar y recibir;
- La contrapartida del intercambio, y
- La forma y plazos de liquidación

MOKACHINO EXPRES S.A revisa y, cuando es necesario, corrige las estimaciones de los ingresos cuando el servicio es realizado. La necesidad de estas revisiones no indica, necesariamente, que el resultado de la transacción no puede estimarse de forma fiable.

h) Reconocimiento de costos y gastos-

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

i) **Eventos posteriores-**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de MOKACHINO EXPRES S.A a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4. **USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros de MOKACHINO EXPRES S.A requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Estimaciones y suposiciones-

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación: MOKACHINO EXPRES S.A ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de MOKACHINO EXPRES S.A. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

- **Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:**

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la administración de MOKACHINO EXPRES S.A, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

- **Estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto:**

La estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto es determinada en base a la antigüedad de las partidas.

- **Vida útil de propiedad, mobiliario y equipo:**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se disminuya.

- **Provisiones y contingencias-**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones y contingencias, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que serán necesarios pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

5. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA EMITIDAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Entidad no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Entidad a partir de las fechas indicadas a continuación:

| Norma | Tema | Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de: |
|------------------|---|---|
| NIIF 11 | Enmienda relativa a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos conjuntos". | 1 de enero 2016 |
| NIC 16 y 38 | Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización. | 1 de enero 2016 |
| NIC 16 y 41 | Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo". | 1 de enero 2016 |
| NIIF 10 y NIC 28 | Enmiendas con relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. | 1 de enero 2016 |
| NIC 27 | Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones. | 1 de enero 2016 |
| NIIF 9 | Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa, | 1 de enero 2018 |
| NIIF 14 | Publicación de la norma "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas " | 1 de enero 2016 |
| NIIF 15 | Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18. | 1 de enero 2017 |
| NIIF 5 | Mejoras que clarifican ciertos temas de clasificación entre activos. | 1 de julio 2016 |
| NIIF 7 | Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros interinos. | 1 de julio 2016 |
| NIC 19 | Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post-empleo. | 1 de julio 2016 |
| NIC 34 | Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interino y las referencias incluidas en el mismo. | 1 de julio 2016 |

La Administración de la Entidad basada en la naturaleza de sus operaciones, estima que la adopción de las enmiendas, mejoras e interpretaciones antes descritas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2018 se conforman de la siguiente manera:

| | 2017 | | 2018 | |
|--|---------------------|--------------|------------------|--------------|
| | Corriente | No corriente | Corriente | No corriente |
| Activos financieros medidos a costo amortizado | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | - 294,84 | - | 14.278,48 | - |
| Total activos financieros | - 294,84 | - | 14.278,48 | - |
| Pasivos financieros medidos a costo amortizado | | | | |
| Locales | 3.623,61 | - | 5.080,78 | - |
| Total pasivos financieros | 3.623,61 | - | 5.080,78 | - |

Los activos y pasivos financieros medidos a costo amortizado se aproximan al valor justo debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se conforman como sigue:

| | 2017 | 2018 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Bancos (1) | - 294,84 | 14.278,48 |
| Cajas tarjeta de crédito, cheques (2) | - | - |
| Caja Chica (3) | - | - |
| TOTAL | -294,84 | 14.278,48 |

- (1) MOKACHINO EXPRES S.A mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de los Estados Unidos de América en entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.
- (2) Cajas tarjeta de crédito y cheques corresponden a recaudaciones realizadas y que están pendientes de efectivizarse en las cuentas bancarias.
- (3) Caja chica constituyen fondos destinados para adquisiciones menores necesarias para la administración de MOKACHINO EXPRES S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018, los deudores comerciales se conforman de la siguiente manera:

| | | Valor bruto | Valor neto | Valor bruto | Valor neto |
|---|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1) | 48.615,27 | 48.615,27 | 47.181,31 | 47.181,31 |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 2) | -3.841,98 | -3.841,98 | -3.517,68 | -3.517,68 |
| CUENTAS POR COBRAR ATLAS VIAJES | 3) | 54.527,21 | 54.527,21 | 73.481,68 | 73.481,68 |
| CUENTAS POR COBRAR CENESTUR | 4) | 15.039,28 | 15.039,28 | 17.400,45 | 17.400,45 |
| CUENTAS POR COBRAR ATLASOPETRANS | 5) | - | - | 34.403,11 | 34.403,11 |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | | 114.339,78 | 114.339,78 | 168.948,87 | 168.948,87 |

- (1) Constituyen las cuentas por cobrar, originadas por la facturación de ventas por transporte turístico y otros generados por la compañía y que son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.
- (2) Constituyen la provisión de las cuentas por cobrar
- (3) Constituyen las cuentas por cobrar relacionadas con Atlas viajes
- (4) Constituyen las cuentas por cobrar relacionadas con Cenestur
- (5) Constituyen las cuentas por cobrar relacionadas con AtlasOpetrans

Al 31 de diciembre de 2018 la antigüedad de cuentas por cobrar comerciales se formaba de la siguiente manera:

| <u>MOKACHINOEXPRES S.A.</u> | | | | | | | | | | |
|--|--------|-------|--------|------------|-------------|--------|--------|------|--------|--------|
| <i>Histórico de Cartera al : 31/12/2018</i> | | | | | | | | | | |
| | Total | Pagos | Saldo | Días Ve | x Vencer | 30 | 60 | 90 | 120 | > 120 |
| Concentración Deportiva De Pichincha | 250,00 | 2,50 | 247,50 | 136 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 247,50 |
| Concentración Deportiva De Pichincha | 105,02 | 1,05 | 103,97 | 27 | 0,00 | 103,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concentración Deportiva De Pichincha | 180,00 | 1,80 | 178,20 | 55 | 0,00 | 0,00 | 178,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concentración Deportiva De Pichincha | 250,00 | 2,50 | 247,50 | 108 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 247,50 | 0,00 |
| Concentración Deportiva De Pichincha | 250,00 | 2,50 | 247,50 | 136 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 247,50 |
| Concentración Deportiva De | 320,00 | 3,20 | 316,80 | 28 | 0,00 | 316,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concentración Deportiva De | 512,20 | 5,12 | 507,08 | 28 | 0,00 | 507,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concentración Deportiva De | 660,00 | 0,00 | 660,00 | 27 | 0,00 | 660,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concentración Deportiva De | 160,00 | 1,60 | 158,40 | 136 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 158,40 |

Av. 6 de diciembre N24-215 y Lizardo García

Phones: + (593-2) 223 0223 – Cell: (593-9) 92641412

info@atlasviajes.com.ec / www.atlasviajes.com.ec



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

| | | | | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------|------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Federación Deportiva Del Guayas | 3.575,00 | 35,75 | 3.539,25 | 31 | 0,00 | 0,00 | 3.539,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Federación Deportiva Del Guayas | 5.045,00 | 50,45 | 4.994,55 | 31 | 0,00 | 0,00 | 4.994,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Federación Ecuatoriana De Fútbol | 1.097,28 | 1.086,31 | 10,97 | 91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10,97 | 0,00 |
| Fradejas Muñoz María Teresa | 4,00 | 0,00 | 4,00 | 1668 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,00 |
| Fradejas Muñoz María Teresa | 85,50 | 0,00 | 85,50 | 1406 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85,50 |
| Inntravelec C.l | 15.145,00 | 151,45 | 14.993,55 | 0 | 0,00 | 14.993,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inntravelec C.l | 20.930,50 | 15.209,31 | 5.721,19 | 12 | 0,00 | 5.721,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Instituto De Promoción De Exportaciones | 1.200,00 | 1.188,00 | 12,00 | 11 | 0,00 | 12,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jorge Ledesma Cía. Ltda. | 180,00 | 0,00 | 180,00 | 17 | 0,00 | 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Oquendo Troncoso Javier Renan | 460,00 | 230,00 | 230,00 | 2382 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 230,00 |
| Restrepo Comercial Interandina | (15,00) | 0,00 | (15,00) | 1245 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (15,00) |
| Transaguirre Estrella Cía. Ltda. | 3.990,00 | 39,90 | 3.950,10 | 150 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.950,10 |
| Transaguirre Estrella Cía. Ltda. | 2.660,00 | 26,60 | 2.633,40 | 17 | 0,00 | 2.633,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transaguirre Estrella Cía. Ltda. | 5.895,00 | 58,95 | 5.836,05 | 73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.836,05 | 0,00 | 0,00 |
| Vansertrans S. A | 1.115,00 | 1.095,20 | 19,80 | 1978 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19,80 |
| Vanservice Internacional Cia. Ltda. | 1.320,00 | 13,20 | 1.306,80 | 150 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.306,80 |
| Vanservice Internacional Cia. Ltda. | 510,00 | 5,10 | 504,90 | 12 | 0,00 | 504,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vanservice Internacional Cia. Ltda. | 240,00 | 2,40 | 237,60 | 17 | 0,00 | 237,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vanservice Internacional Cia. Ltda. | 1.500,00 | 906,00 | 594,00 | 186 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 594,00 |
| | 67.624,50 | 20.118,89 | 47.505,61 | | | 25.870,49 | 8.712,00 | 5.836,05 | 258,47 | 6.828,60 |

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, los impuestos por cobrar se detallan de la siguiente manera:

| | 2018 |
|--|-----------------|
| Crédito tributario favor de la empresa IVA (1) | 66990,71 |
| Crédito tributario favor de la empresa IR (2) | 4614,92 |
| Anticipo impuesto a la Renta (3) | 5.488,28 |
| | |
| TOTAL | 77093,91 |

(1) Representa los importes de Impuesto al Valor Agregado – IVA pagados por MOKACHINO EXPRES S.A por la adquisición de bienes y servicios sobre los cuales se tiene derecho a por la compra de propiedad planta y equipo.

(2) Corresponde a las retenciones efectuadas por concepto de venta a favor de la empresa.

(3) Corresponde al anticipo del impuesto a la renta pagado en el año 2018.

10. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de propiedades, mobiliario y equipos se formaba de la siguiente manera:

| Detalle | 2017 | | | 2018 | | |
|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Costo | Depreciación acumulada | total | Costo | Depreciación acumulada | total |
| Muebles y enseres | 1.002,00 | 99,38 | 902,62 | 1.002,00 | 100,2 | 901,80 |
| Equipos de computación | 5.992,00 | 657,62 | 5.334,38 | 6.942,50 | 624,46 | 6.318,04 |
| Vehículos (1) | 635.267,84 | 86.608,15 | 548.659,69 | 635.267,84 | 63.526,78 | 571.741,06 |
| | 642.261,84 | 370.597,43 | 271.664,41 | 643.212,34 | 434.848,87 | 208.363,47 |

(1) Este rubro corresponde a las adquisiciones realizadas por la compañía como inversión de los réditos obtenidos en años anteriores y del actual; con el objetivo de aumentar los ingresos y prestar mejor servicio.

11. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar locales se formaban de la siguiente manera:

| | 2017 | 2018 |
|--------------|----------------|----------------|
| | | |
| Locales (1) | 3623,61 | 5.080,78 |
| | | |
| TOTAL | 3623,61 | 5080,78 |

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

- (1) Se originan principalmente por la adquisición de bienes y servicios necesarios para la ejecución de las operaciones de MOKACHINO EXPRES S.A

La política de pago de la institución es de 30 días y/o cuando se cumplan las cláusulas contractuales.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, las otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

| | 2018 |
|---|-----------------|
| Con el IESS | 894,16 |
| Por beneficios de ley a empleados(a) | 73334,57 |
| Impuesto a la renta por pagar ejercicio (b) | 5488,28 |
| Administración tributaria | 1098,2 |
| | |
| TOTAL | 80815,21 |

- (a) Corresponde a los valores acumulados por décimo tercero, décimo cuarto y a los salarios a ser cancelados cuando correspondan.
- (b) Corresponde al impuesto por pagar del año 2018

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar locales largo plazo se formaban de la siguiente manera:

| detalle | 2018 | |
|-----------------|-------------|------------------|
| | vencimiento | monto |
| Banco Guayaquil | 2022 | 43.904,99 |
| | | 43.904,99 |

Corresponde a los valores adquiridos con instituciones bancarias por la adquisición de propiedad planta y equipo.

14. PATRIMONIO

a) CAPITAL-

MOKACHINO EXPRES S.A Esta constituido por un capital de \$800,00 detallado en la reforma de la constitución.

b) RESERVAS –

a. **LEGAL.** - Corresponde al 50% del total del capital según ley de compañías.

b. **FACULTATIVA.** - Mediante junta de accionistas se aprobó que la reserva facultativa sea de \$50.000,00, provenientes de las ganancias obtenidas del presente año.

c. **ESTATUTARIA.** - Corresponde al 50% del total del capital según estatutos de la compañía.

c) OTROS RESULTADOS INTEGRALES –

Corresponde al revaluó de los vehículos que posee la compañía al año 2012 autorizado por Gerencia.

d) GANANCIAS ACUMULADAS –

Corresponde a las utilidades obtenidas de años anteriores; en el año 2018 mediante junta de accionistas se absorbió las pérdidas generadas de años anteriores.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

15. INGRESOS

Durante el año 2018 los ingresos correspondientes al transporte turístico ascendió a **\$367.935,58**; los demás ingresos por otras actividades asciende a **\$27.670,00**.

16. GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los gastos por beneficios a empleados el año 2018 se componen de la siguiente manera:

| | 2017 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| <u>Detalle</u> | <u>Valor</u> | <u>Valor</u> |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 33.752,92 | 30.591,18 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R | 6.513,93 | 6.036,59 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 4.406,23 | 3.139,62 |
| | | |
| Total | 44.673,08 | 39.767,39 |

17. GASTOS POR SERVICIOS

Durante el año 2018, los gastos por servicios se formaban de la siguiente manera:

| <u>Detalle</u> | <u>Valor</u> | <u>Valor</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| HORAS COMISIONES | 1.322,60 | - |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 51.008,27 | 43.547,58 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 8.274,39 | 32.635,69 |
| COMISIONES | 13,20 | - |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 1.050,00 | 5.204,00 |
| COMBUSTIBLES | 34.217,72 | 32.637,50 |
| LUBRICANTES | 7.727,29 | 2.298,40 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 12.020,06 | 16.563,16 |
| TRANSPORTE | 191.679,02 | 94.421,98 |
| GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJO) | 5.960,53 | 1.509,13 |
| GASTOS DE VIAJE | 2.513,74 | 5.071,96 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | 669,35 | 645,87 |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT | - | 331,12 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 16.817,81 | 3.534,50 |
| DEPRECIACIONES: | 87.365,15 | 64.251,44 |
| GASTO DETERIORO: | 5.476,34 | 891,05 |
| OTROS GASTOS | 15.582,33 | 9.375,28 |
| GASTO ALIMENTACION | - | 2.313,62 |
| OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES | 1.561,73 | - |
| GASTO IVA | 10.015,18 | 12.162,73 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 221,38 | 284,44 |
| REEMBOLSO DE GASTOS | - | 13.550,00 |
| Total | 453.496,09 | 327.679,45 |

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en USA - dólares)

18. GASTOS FINANCIEROS

Durante el año 2018, los gastos financieros realizados se formaban de la siguiente manera:

| | 2017 | 2018 |
|------------|-----------|----------|
| Detalle | Valor | Valor |
| INTERESES | 20.850,72 | 6.260,00 |
| COMISIONES | - | 21,24 |
| | | |
| Total | 20.850,72 | 6.281,24 |

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de MOKACHINO EXPRES S.A, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Ing. Daniel Mora
 CONTADOR GENERAL
 171678561-1
 REG: 17-3725