

CABIFY – EC – S.A.

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

CABIFY – EC – S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONTENIDO

Informe de los Auditores Externos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Evolución Patrimonial

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS ACCIONISTAS DE CABIFY SA.

Quito, 27 de febrero del 2019

1. OPINIÓN.

Con base al contrato suscrito con fecha 26 de diciembre del 2018, hemos auditado los estados financieros de la compañía **CABIFY-EC S.A.**, que comprende el balance general cortado al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados, evolución patrimonial y el estado de flujos de efectivo, por el año terminado a esta fecha. Así como un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones que se consideraron pertinentes. En nuestra opinión: los estados financieros del año 2017, que se han desprendido del sistema contable contratado por la empresa y que han sido auditados por nosotros, presentan razonablemente la situación financiera; es decir: sus activos, pasivos y el patrimonio expresan derechos y obligaciones aceptados por las partes; esto es por los proveedores de bienes y servicios; así como, por los accionistas y las compañías relacionadas, que básicamente son extranjeras; EXCEPTO los siguientes asuntos:

- i. No ha existido uniformidad de procedimientos en la instrumentación de los ingresos y egresos. La compañía ha utilizado dos modelos de gestión dentro del mismo año 2017; este hecho se ha originado por fuerza mayor; es decir: por suspensión del RUC por parte de Servicio de Rentas Internas.
- ii. El eventual riesgo tributario, en la etapa en la que la empresa ha tenido su RUC suspendido; aunque, en el presente examen, no se ha observado que la empresa se haya quedado con retenciones en la fuente; tampoco hemos detectado facturaciones sin RUC. Los derechos por la prestación del servicio de la plataforma informática, han sido provisionados al 31 de diciembre del 2017 y han facturado en una fecha posterior a la rehabilitación del RUC.
- iii. La inexistencia de normas escritas explícitas que orienten el normal desarrollo de esta actividad en el Ecuador; en realidad: el país requiere de normas positivas, políticas, reglas y procedimientos que orienten, con singularidad, el control administrativo y tributario de esta nueva forma de gestionar las actividades con base al uso del internet.
- iv. La empresa ha contabilizado como ingreso del 2017 el impuesto diferido que tienen derecho a futuro, cuando haya utilidades. Esta cuantía lo han determinado con base a la pérdida calculada en la conciliación tributaria.



2. FUNDAMENTACIÓN DE LA OPINIÓN

En el presente dictamen se expresa la razonabilidad de la información financiera de CABIFY-EC S.A., con las excepciones expuestas, porque: existe información contable, con las limitaciones señaladas; porque no se ha detectado, en el examen de auditoría, que exista reclamos de terceros; porque las muestras seleccionadas, por auditoría, inherente con las obligaciones activas y pasivas han sido confirmadas; y, porque la situación financiera y económica de CABIFY- EC S.A. ha sido informada, por los administradores, a los accionistas; por lo tanto: ellos tienen conocimiento de esta realidad. También, porque se ha verificado la inexistencia de reclamos fiscales, administrativos o contenciosos hasta la fecha de terminación del presente estudio.

3. ASUNTOS CLAVES DE LA AUDITORÍA

Los procedimientos seleccionados, para esta auditoría, dependieron del juicio del auditor, incluyendo las bases que fueron consideradas para las evaluaciones de los riesgos de presentaciones erróneas, de importancia relativa, de los estados financieros ya sea por fraude o por error; las evaluaciones de los riesgos fueron realizadas, únicamente, para diseñar los procedimientos de auditoría. El auditor, en primer lugar, evaluó el control interno inherente con: la instrumentación de las transacciones, el sistema de registro y la presentación razonable de los estados financieros preparados por la entidad. La evaluación del control interno se lo realizó para verificar que las políticas y procedimientos, utilizados por la empresa, se ajusten a los principios y normas internacionales de información financiera, administrativa y contable; pero, no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno integral de la entidad.

La auditoría realizada también incluyó la evaluación de la objetividad de las políticas contables usadas, la pertinencia de las mismas y el factor razonable de las provisiones contabilizadas por la administración de CABIFY-EC S.A. También se evaluó la presentación general de los estados financieros; se sugerirá en la carta a la gerencia, varios asuntos, técnicos, administrativos y contables para que los estados financieros permitan desprender de ellos, en forma directa, índices financieros, indicadores económicos y demás información oportuna.

Sin embargo, de que la auditoría corresponde al año 2017, se presenta el estado de situación en forma comparativa y analítica con relación al año 2016, para que la información sea útil para la toma de decisiones por parte de los administradores y para que las entidades de control puedan orientar sus acciones para que la organización auditada siga siendo una empresa en marcha. Se ha procurado mantener, en el estado de situación comparativo,



la mayor parte de desagregación estructural del balance para que se facilite la lectura y comprensión.

4. INFORMACIÓN RELEVANTE INHERENTE CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Suspensión del RUC. - El Servicio de Rentas Internas ha suspendido el RUC de la compañía desde el 24 de Julio de 2017 hasta el 19 de diciembre del mismo año; este hecho administrativo consta en la resolución de suspensión temporal del RUC que está incluida en el oficio aclaratorio No. NAC-ACOOSEG-17-00000321. Como consecuencia de ello, la compañía, ha suspendido sus actividades durante el lapso aquí mencionado; sin embargo: el servicio ha continuado bajo operación directa de los usuarios de la plataforma virtual y la administración de una empresa filial de CABIFY-EC S.A. en otra jurisdicción.

Previo a la suspensión del RUC, CABIFY-EC S.A. ha utilizado el modelo de gestión de una agencia de viajes, esto es: ha cobrado el 100% del precio al cliente; y, posteriormente, ha cancelado el valor que ha pactado con el prestador del servicio; de esta operación ha quedado una diferencia a favor de CABIFY-EC S.A. por el servicio de la plataforma de intermediación tecnológica. Durante el período de suspensión del RUC, CABIFY-EC S.A., al cierre del ejercicio 2017, ha provisionado su comisión por prestación de plataforma de intermediación tecnológica.

Adicionalmente, como consecuencia de una denuncia que ha sido formulada por la Empresa Pública de Transportes del Municipio de la ciudad de Guayaquil ante la Superintendencia de Compañías argumentando que CABIFY-EC S.A. estaría realizando actividades ajenas a su objeto social, la empresa auditada ha sido objeto de una intervención por parte de la Superintendencia de Compañías; ésta, se mantiene hasta el momento

4.2 Informe de cumplimiento tributario. - El auditor externo expresará el dictamen acerca de este tema.

4.3 Notas a los estados financieros. - Denominadas revelaciones a los estados financieros según las NIIF, presentadas por la empresa, han sido examinadas y forman parte integral de este informe; en éstas constan el detalle de las empresas relacionadas y las cuantías activas y pasivas de las mismas.

4.4 En la carta de control interno se señalarán las debilidades detectadas y se realizarán recomendaciones.



5 RESPONSABILIDAD DE LA EMPRESA AUDITADA

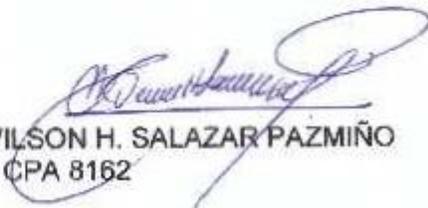
Es de responsabilidad de la compañía indicada, la preparación y presentación razonable de los estados financieros considerando las normas Internacionales de Información Financiera, NIIF. Además, la compañía es responsable del diseño, implementación y mantenimiento del control interno relativo con la presentación razonable de los estados financieros para que éstos estén libres de errores de importancia relativa ya sea debido a fraudes, deficiencias o inobservancias de los normas técnicas o disposiciones legales pertinentes.

6 RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA PRESENTE AUDITORÍA.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría, realizada con base a los Principios Internacionales de Auditoría y las disposiciones expresas de la Superintendencia de Compañías. Tales normas requieren el cumplimiento de requisitos éticos, así como planear y realizar los exámenes pertinentes para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de presentaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoría financiera implica desarrollar procedimientos para obtener evidencias sobre las cuantías y las revelaciones expresadas por la empresa en los estados financieros examinados.



WILSON & WILSON CÍA LTDA.
AUDITORA EXTERNA
SC. RNAE-529


DR. WILSON H. SALAZAR PAZMIÑO
CPA 8162

CABIFY-EC S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AUDITADO

Descripción	2016	2017	Variación	NOTAS
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVATE				
Disponible				
CAJA CHICA	400	600	200	
BANCOS	327.165	40.761	-286.404	02
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES				
Bco Pichincha inversión de corto plazo	0	111.417	111.417	03
Diners Club inversión póltza	0	5.000	5.000	04
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES	0	116.417	116.417	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	327.565	157.778	-169.787	
CLIENTES				
Cientes - Compañías	24.501	492.544	468.043	05
Cientes por facturar (provisiones)	0	673.150	673.150	06
TOTAL CLIENTES	24.501	1.165.693	1.141.193	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0	-492.544	-492.544	07
Préstamos a Empleados	590	712	122	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS				
CxC Otros Deudores	44.616	0	-44.616	
CxC Relacionada México	57	22.838	22.781	08
CxC Relacionada Cabifymobility	999	477.947	476.948	09
CxC Relación Maxi Mobility Spain SL	16.970	839.776	822.806	10
CxC Relacionada Chile	66	694	629	
CxC Relacionada Brasil	34	259	225	
CxC Relacionada Perú	91	91	0	
CxC Relacionada Argentina	127.259	0	-127.259	
TOTAL CTAS POR C. A CÍAS RELACIONADAS	190.093	1.341.606	1.151.513	
DOCUMENTOS POR COBRAR				
Cxc Transpay	0	93.921	93.921	11
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
Retención Fuente Recibida Años Anterior	911	10.099	9.188	
Crédito Tributario	65.189	276.349	211.160	12
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	66.100	286.448	220.348	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
Seguros pagados por anticipado	12.402	1.127	-11.274	
ANTICIPO PROVEEDORES				
Anticipo Cabis		250	250	
Anticipo Compras	11.813	25.734	13.921	13
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	24.215	27.112	2.897	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	305.498	2.422.949	2.117.451	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	633.063	2.580.727	1.947.663	
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES				
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES				

Muebles y enseres	0	450	450	
Equipos de computación y software	12.155	26.299	14.144	
TOTAL COSTO HISTÓRICO ACTIVOS FIJOS	12.155	26.749	14.594	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS				
DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS				
Muebles y enseres		-41	-41	
Dep. Acum. Equipos de computación y soft	-881	-8.402	-7.520	
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-881	-8.443	-7.562	
VALOR NETO ACTIVOS FIJOS	11.274	18.306	7.032	
OTROS ACTIVOS				
Activos Impuesto Diferidos	148.821	829.342	680.521	14
TOTAL ACTIVOS	793.158	3.428.374	2.635.216	3,32
PASIVO				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
OTRAS OBLIGACIONES CON RELACIONADAS				
				15
CxP C/P Panamá		306	306	
CxP C/P México	29.522	118.865	89.342	
Cp. C/P España		415.957	415.957	
Cp. C/P España Transfer Pricing		0	0	
Cp. C/P Rep Dominicana		0	0	
CxP C/P Chile		7.860	7.860	
CxP C/P Perú		1.399	1.399	
CxP C/P Colombia		51	51	
CxP C/P Brasil		5	5	
CxP C/P Argentina		16	16	
TOTAL OBLIGACIONES CON CÍAS RELACIONADAS	29.522	544.458	514.936	
OTRAS OBLIGACIONES TRANSFER PRICING				
				16
CxP C/P México Transfer Pricing	0	33.260	33.260	
CxP C/P Cabifimobility Transfer Pricing	0	5.375	5.375	
CxP C/P Maxi Mobility Sp Transfer Pricing		327.637	327.637	
CxP C/P Perú Transfer Pricing	0	78.966	78.966	
CxP C/P Colombia Transfer Pricing	0	11.326	11.326	
CxP C/P Brasil Transfer Pricing	0	13.533	13.533	
TOTAL OBLIGACIONES COMERCIALES				
OTRAS OBLIGACIONES MARKETING DIGITAL				
				17
CxP Maxi Mobility Sp Marketing Digital	0	94.474	94.474	
CxP Facebook Marketing Digital	0	89.772	89.772	
CxP Google Marketing Digital	0	242	242	
TOTAL DE OBLIGACIONES RELATIVAS CON PRECIOS DE TRANSFERENCIA				
	0	654.585	654.585	
GRAN TOTAL OBLIGACIONES CON CÍAS RELAC.	29.522	1.199.043	1.169.521	
VARIOS ACREEDORES				
Proveedores Extranjeros		3.885	3.885	
Proveedores Drivers		186.362	186.362	
Proveedores Otros	101.962	51.497	-50.465	
Proveedores MMS	156.421	1.500.000	1.343.579	18
Proveedores Nomina (Sueldos, Quincena)	40.829	20.332	-20.497	

Proveedores Provisiones	236.948	0	-236.948	
Proveedores Provisiones Gasto		22.219	22.219	
TOTAL VARIOS ACREEDORES	536.159	1.784.294	1.248.135	
OBLIGACIONES SOCIALES (LABORALES)				
Decimo tercero Sueldo por Pagar	3.350	3.920	570	
Decimo cuarto Sueldo por Pagar	3.085	6.906	3.821	
Vacaciones por Pagar	5.213	0	-5.213	
Proveedores IESS	8.848	11.461	2.613	
Multas, descuentos empleados		830	830	
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES (LABORALES)	20.496	23.117	2.620	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS				
Proveedores SRI	33.326	8.944	-24.381	19
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Anticipo de Clientes	12.415	0	-12.415	
Canjes	245	245	0	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.660	245	-12.415	
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	632.163	3.015.644	2.383.480	
Provision Jubilación Patronal	0	10.550	10.550	
Provisión Desahucio	0	14.430	14.430	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	0	24.980	24.980	19
TOTAL PASIVO	632.163	3.040.623	2.408.460	
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				
Capital Socio Cabifimobility Internation	999	999	0	
Capital Socio Maxi Mobility Spain	1	1	0	
TOTAL CAPITAL	1.000	1.000	0	
APORTES FUTURA CAPITALIZACION				
Aportes Futura Cap Socio Cabifimobility	1.106.000	4.824.514	3.718.514	20
Aportaciones socios		1.245	1.245	
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.106.000	4.825.759	3.719.759	
RESULTADOS				
Resultado Ejercicio Años 2016	-946.005	0	946.005	
Resultado Ejercicio Años 2017		-4.439.008	-4.439.008	
TOTAL RESULTADOS	-946.005	-4.439.008	-3.493.003	
TOTAL PATRIMONIO	160.995	387.751	226.756	
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	793.158	3.428.374	2.635.216	3,32
TOTAL ACTIVOS	793.158	3.428.374	2.635.216	

CABIFY-EC S.A.
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

CUENTAS	2017 \$	Est. %	NOTAS
VENTAS 01 QUITO	2.649.977		
DESCUENTOS	-127.475		
DEVOLUCIÓN VENTAS 01 QUITO	-128.005		
Ventas netas Quito	2.394.497		
VENTAS 02 GUAYAQUIL	1.830.309		
DESCUENTO 02 GUAYAQUIL	-87.946		
DEVOLUCION VENTAS 02 GUAYAQUIL	-62.352		
Ventas netas en Guayaquil	1.680.011		
TOTAL VENTAS NETAS FACTURADAS	4.074.508	79,28%	
VENTAS POR FACTURAR PROVISIONES CORP			
VEN Provisiones Quito	974.967		
VEN Provisiones Guayaquil	91.447		
TOTAL DE VENTAS POR FACTURAR	1.066.415	20,74%	
TOTAL VENTA NETAS	5.140.923	100,00%	
COSTO DE VENTAS			
Costo ventas Quito	-3.273.460	-63,67%	
Costo ventas Guayaquil	-1.936.059	-37,66%	
TOTAL COSTO DE VENTAS	-5.209.519	-101,33%	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		0,00%	
Utilidad bruta en ventas Quito	-878.963	-17,10%	
Utilida bruta en ventas Guayaquil	-256.048	-4,98%	
Costo de ventas x facturar	0	0,00%	
UTILIDAD (P) SOBRE VTAS FACTURADAS	-1.135.011	-22,08%	
UTILIDAD BRUTA TOTAL	-68.597	-1,33%	
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE VENTAS			21
GASTOS DE VENTAS 01 QUITO	872.897	16,98%	
GASTOS DE VENTAS 02 GUAYAQUIL	681.305	13,25%	
TOTAL GASTOS DE VENTAS	1.554.201	30,23%	
GASTOS DE ADMINISTRACION	2.123.018	41,30%	22
TOTOL GASTOS OPERACIONALES	3.677.219	71,53%	
UTILIDAD (P)	-3.745.816	-72,86%	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Rendimientos Financieros	1.035	0,02%	
Otras Rentas	14.704	0,29%	
Impuestos diferidos	680.521	13,24%	Exc iv
TOTAL DE OTROS INGRESOS	696.260	13,54%	
OTROS EGRESOS	-101.508	-1,97%	23
GASTOS FINANCIEROS	-1.287.945	-25,05%	24
PREDIDA DEL EJERCICIO	-4.439.008	-86,35%	

CABIFY-EC S.A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

CONCEPTOS	CAPITAL CAPITAL	PÉRDIDA 2016	APORTES DE CAPITAL	PERDIDA 2017	TOTAL
Saldo 31/12/2016	1.000	-946.005	1.106.000	-	160.995
Aportes futuras capitalizaciones			4.665.764		4.665.764
Compensación pérdida 2016		946.005	-946.005		-
Pérdida ejercicio 2017				-4.439.008	-4.439.008
SUMIA	1.000	0	4.825.759	-4.439.008	387.751

CABIFY-ECU S.A
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO 2017

FLUJOS DE FONDOS OPERACIONALES	
FLUJOS DE INGRESOS OPERACIONALES	
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO (USO)	-4.439.008
DEPRECIACIONES (FUENTE)	7.562
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLEES (FUENTE)	492.544
TOTAL FLUJOS DE INGRESOS OPERACIONALES (USOS)	-3.938.903
FLUJOS DE EFECTIVO DE EGRESOS OPERACIONALES	
FLUJOS DE EFECTIVO EN EGRESOS NETOS OPERACIONALES	
Flujos netos en el activo corriente	
Cambios en clientes (uso)	-1.141.193
Cambios en préstamos empleados (usos)	-122
Cambios en cuentas por cobrar en compañías relacionadas (usos)	-1.151.513
Cambios en la cuenta por cobrar a Transpay (usos)	-93.921
Cambios en cuentas por cobrar por impuestos fiscales (usos)	-220.348
Cambios en cuentas por cobrar anticipos proveedores (usos)	-2.897
TOTAL CAMBIOS EN LAS CUENTAS OPERATIVAS DEL ACTIVO CORRIENTE	-2.609.994
Flujos netos de efectivo en el pasivo corriente	
Flujos de efectivo netos en cuentas por pagar a compañías relacionadas (fuentes)	514.936
Flujos efectivo netos en otras Cta P. a compañías relacionadas - Precios trasf (fuentes)	654.585
Flujos de efectivo neto en varios acreedores (fuente)	1.248.135
Flujos de efectivo neto en cuentas por pagar relativa con nómina (fuentes)	2.620
Flujos netos de efectivo en cuentas por pagar en impuestos fiscales (usos)	-24.381
Flujos de efectivo netos en otras cuentas por pagar corrientes	-12.415
TOTAL CAMBIOS EN CUENTAS OPEERATIVAS DEL PASIVO CORRIENTE	2.383.480
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN EL CAPITAL DE TRABAJO (USO)	-226.514
SALDO LUEGOS DE FLUJO NETOS EN OPERACIONES (USOS)	-4.165.416
FLUJOS DE EFECTIVO EN INVERSIONES	
FLUJOS DE EFECTIVO EN INVERSIÓN DE muebles y enseres	-450
FLUJOS DE EFECTIVO EN INVERSIÓN DE Equipos de computación y software	-14.144
TOTAL INVERCIONES NETAS EN ACTIVOS (USOS)	-14.594
SALDO DE FLUJOS DE EFECTIVO LUEGO DE INVERSIONES (USOS)	-4.180.010
FLUJOS DE EFECTIVO EN FINANCIAMIENTO	
FLUJOS DE EFECTIVO EN AUTO FINANCIAMIENTO	
RECEPCIÓN DE APORTES DE CAPITAL (FUENTE)	3.719.759
CONTROL DE FLUJOS DE EFECTIVO FUTUROS (USOS)	
IMPUESTOS DIFERIDOS	-680.521
COMPENSACIÓN DE PERDIDA AÑO 2016 (FUENTE)	946.005
Provisión jubilación patronal	24.980
FLUJO NETO EN AUTO FINANCIAMIENTO	4.010.223
SALDO DE FLUJOS DE EFECTIVO LUEGO FINANCIAMIENTO	-169.787
MÁS SALDO INICIAL DISPONIBLE	327.565
SALDO TOTAL DE FONDOS AL FINAL DEL 2017	157.778

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 01

CONTEXTUALIZACIÓN DE LA EMPRESA

CABIFY-EC S.A. es una empresa de servicios que se ha constituido – según escritura pública – el 10 de junio de 2016, su actividad económica tiene que ver con la Prestación de Plataforma Tecnológica para la Conexión e Intermediación de distintos tipos de servicios entre usuarios y prestadores de servicios a través de dispositivos tecnológicos que permitan coordinar dicha interconexión tecnológica para apoyo logístico. Los accionistas de la compañía son dos sociedades españolas; éstas son: CABIFYMOBILITY INTERNACIONAL Y MAXI MOBILITY SPAIN SL. CABIFY-EC S.A. forma parte de un grupo internacional de esta línea de negocio.

Landwell Pricewaterhousecoopers Tax & Legal Services, S.L. ("Landwell-PwC"), firma miembro de PricewaterhouseCoopers ("PwC") ha sido contratada para asistir a CABIFY-EC S.A. ("Cabify Ecuador" o "la Compañía") en la preparación de la documentación de precios de transferencia relativa al ejercicio fiscal finalizado el 31 de diciembre de 2017 ("FY2017"); este documento, el auditor externo, considera completo e importante para conocer la estructura internacional a la que pertenece la compañía auditada.

El objeto social, que consta en los estatutos de la compañía, está expresado en los siguientes literales:

a) Creación, desarrollo, producción, comercialización y prestación de servicios de internet, electrónicos, digitales, aplicaciones móviles, software, programas informáticos para todo tipo de dispositivos eléctricos o electrónicos.

b) Compra, venta o alquiler de software, aplicativos móviles, hardware y todo tipo de plataformas tecnológica, a través de las cuales se pueda: remitir mensajes de datos o textos a todo tipo de vehículos a través de redes de telecomunicaciones y medios electrónicos, conocer la ubicación de los mismos, sincronizar horarios de llegada y salida.

c) Prestación de su plataforma tecnológica para la conexión e intermediación de distintos tipos de servicios entre usuarios y prestadores de servicios a través de dispositivos tecnológicos que permitan coordinar dicha interconexión tecnológica. Para este efecto CABIFY-EC S.A. podrá suscribir contratos para: el alquiler, implementación e instalación de su plataforma tecnológica, tanto hardware como software.

d) Prestación de servicio técnico, tecnológico, capacitación, excluyendo las de tercer nivel, del personal que sea requerido para la operación, desarrollo, reparación, instalación, mantenimiento y montaje de servicios de internet y plataformas electrónicas.

aplicativos móviles, así como también para todo tipo de servicios informáticos.

- e) Importación, exportación, arrendamiento, compraventa de equipos e implementos, sistemas, software, hardware, repuestos, maquinaria, materiales, herramientas y toda clase de insumos relacionados con su objeto social.
- f) Representación en el país a franquicias nacionales o extranjeras, cuyo objeto social y actividad comercial sea similar al de la compañía; así como también adquisición de licencias electrónicas y marcas comerciales para fomentar su utilización en el país.
- g) Participación en todo tipo de campaña publicitaria o promocional a fin de difundir su objeto social.
- h) Participación, como proveedor, en todo tipo de concursos, actos o licitaciones que se lleven a cabo en Ecuador, sean estas públicas o privadas.
- i) Realización de actos y contratos civiles, mercantiles o de otra naturaleza con sujeción a las leyes ecuatorianas.

Se verificó que la compañía en el año 2017 ha desarrollado las actividades relativas con los literales c, e, i del objeto social.

**NOTA 02
BANCO PICHINCA**

Cuenta corriente N° 2100127937 en el Banco Pichincha. Las firmas autorizadas, en el 2017 han sido: Daniel Arévalo, Wilmer Morales y José Antonio Sánchez. Según el estatuto de la compañía las firmas autorizadas pueden girar cheques en forma independiente o conjunta. Sin embargo, debido al estado de intervención que tiene la Compañía todos los pagos requieren firma conjunta del Interventor y Representante Legal.

**NOTA 03
INVERSIONES EN EL BANCO PICHINCHA**

Esta inversión ha nacido el 21 de septiembre de 2016 su denominación es INVERSIÓN DE SALDOS sin vencimiento anunciado. Con una tasa de interés del 0.75% anual para 2017 y 2018.

**NOTA 04
PÓLIZA DINERS CLUB**

Ha sido una póliza de garantía cofateral, utilizada para la emisión de la tarjeta de crédito corporativa, la cual genera un rendimiento del 3.5% acumulativo.

**NOTA 05
CLIENTES COMPANIES**

Con relación a esta cuenta, el sistema contable captura una a una las transacciones generadas a través del facturador electrónico, se registra un asiento contable por el total de la captura y el detalle pertinente se mantiene en calidad de auxiliar, el cual a su vez genera la información de clientes en el Anexo Transaccional mensual.

**NOTA 06
CUENTA PROVISIONES DE VENTAS POR FACTURAR**

En razón de la suspensión del RUC, en el periodo comprendido entre el 24 de Julio y el 19 de diciembre del 2017, la compañía no ha emitido facturas de clientes y ha registrado al 31 de diciembre del 2017, la provisión correspondiente al margen bruto en ventas por la prestación del servicio de plataforma tecnológica, ésta, provisión de ingresos ha sido facturada en el 2018 y los registros de estas transacciones se detallan a continuación:

2017

112.30.003	Cientes por facturar	673,149.79	
413.04.001	Ventas provisiones		673,149.79

2018

411.02.002	Ventas Quito	448,551.93	
413.02.002	Ventas Guayaquil	224,597.86	
112.30.003	Cientes por facturar		673,149.79

**NOTA 07
PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES**

De acuerdo a la política corporativa establecida y a la dinámica del negocio, la Compañía castiga el 100% de las cuentas por cobrar cuando superan los 90 días de vencimiento; esto en virtud de que las facturas son de baja cuantía, y la ejecución de un proceso de cobranza acarrearía un mayor costo que el mismo valor a recaudar. Dicho castigo se ha considerado en la parte pertinente como gasto no deducible en la conciliación tributaria, para evitar incongruencias con las normas tributarias inherentes a este tema.

Código	Cuenta	Doc.	Número	Descripción	Debe	Haber	Deducibles
525.02.033	ADM 00 Cuentas Incobrables No Invoceabl	01	1731220	Provisión cuentas incobrables 2017	4,906.63	00	S
525.02.033	ADM 00 Cuentas Incobrables No Invoceabl	01	1731220	Provisión cuentas incobrables 2017	485,756.80	00	N
112.10.099	(-) Provisión Incobrables Not Invoceabl	01	1731220	Provisión cuentas incobrables 2017	00	490,663.43	S
				Subtotal Asiento	490,663.43	490,663.43	
				Total Diario	490,663.43	490,663.43	

**Extracto directo del sistema contable en el cual se observa el gasto enviado al no deducible en el año 2017.*

NOTA 08

CUENTA POR COBRAR COMPAÑÍA RELACIONADA EN MÉXICO

El saldo por pagar correspondiente a esta cuenta se ha originado en las siguientes transacciones:

Cod.	Cuenta	Fecha	Descripción	Valor
112.50.002	CxC Relacionada México	31/12/2016	Registro pasarela cxc México 2016	57.22
112.50.002	CxC Relacionada México	30/04/2017	Registro pasarela cxc México 04-17	4,763.00
112.50.002	CxC Relacionada México	31/05/2017	Registro pasarela cxc México 05-17	8,797.50
112.50.002	CxC Relacionada México	30/06/2017	Registro pasarela cxc México 06-17	4,772.87
112.50.002	CxC Relacionada México	31/07/2017	Registro pasarela cxc México 07-17	2,478.66
112.50.002	CxC Relacionada México	31/08/2017	Registro pasarela cxc México 08-17	1,968.78
				22,838.03

NOTA 09

CUENTA POR COBRAR CIA RELACIONADAS CABIFYMOBILITY DE ESPAÑA

La descomposición del saldo por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

Cod.	Cuenta	Fecha	Descripción	Valor
112.50.003	CxC Relacionada Cabifymobility	31/12/2016	Pasarela mes de Diciembre 12-16	999.00
112.50.003	CxC Relacionada Cabifymobility	31/12/2017	Pasarela mes de Diciembre 12-17	476,947.81
				477,946.81

NOTA 10

CUENTA RELACIONADA MAXI MOBILITY SPAIN SL. DE ESPAÑA.

La descomposición del saldo por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

Cod.	Cuenta	Fecha	Descripción	Valor
112.50.004	CxC Relacio Maxi Mobility Spain Sl	31/12/2017	Pasarela mes de Diciembre pasarela MMS 12-17	128,538.58
112.50.004	CxC Relacio Maxi Mobility Spain Sl	31/12/2017	Pasarela mes de Noviembre pasarela MMS 11-17	99,960.06
112.50.004	CxC Relacio Maxi Mobility Spain Sl	31/12/2017	Pasarela mes de Octubre pasarela MMS 10-17	105,859.32
112.50.004	CxC Relacio Maxi Mobility Spain Sl	31/12/2017	Pasarela mes de Septiembre pasarela MMS 09-17	106,172.98

112.50.004	CxC Relacio Maxi Mobility Spain SI	31/12/2017	Pasarela mes de Agosto pasarela MMS 08-17	222,290.26
112.50.004	CxC Relacio Maxi Mobility Spain SI	31/12/2017	Pasarela mes de Mayo pasarela MMS 05-17	152,468.00
112.50.004	CxC Relacio Maxi Mobility Spain SI	31/12/2017	Pasarela mes de Mayo pasarela MMS 05-17	18,992.03
112.50.004	CxC Relacio Maxi Mobility Spain SI	31/12/2017	Pasarela mes de Julio pasarela MMS 07-17	5,495.06
				836,778.29

NOTA 11
DOCUMENTOS POR COBRAR

La descomposición de los saldos es el siguiente:

Cod.	Cuenta	Fecha	Descripción	Valor
112.60.001	CxC Transpay	31/12/2017	Saldo correspondiente al 31 de diciembre 2017	93,921.42
				93,921.42

**Todo el grupo de cuentas que están analizando corresponden a cuentas por cobrar, se la mantiene por separado por la naturaleza de la misma.*

**NOTA 12
CRÉDITO TRIBUTARIO**

Corresponde a crédito tributario de IVA, mismo que se origina de acuerdo a la declaración del formulario 104 del Impuesto al valor agregado.

2017												
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
IVA VENTAS	34,943.70	43,666.38	56,967.42	67,115.43	140,077.35	81,156.09	124,448.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA COMPRAS	51,920.57	58,680.65	101,713.89	94,711.37	155,908.00	120,254.04	182,424.85	17,218.85	40,449.75	17,020.65	11,241.17	14,833.95
IMPUESTO CAUSADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO	16,976.87	15,014.27	32,849.47	7,595.94	15,830.85	29,067.95	97,975.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO ANTERIOR	61,372.81	78,349.68	93,353.95	126,210.42	133,806.36	149,637.01	178,734.96	246,710.65	246,710.65	246,710.65	246,710.65	246,710.65
RET.RECIBIDAS ANTERIOR	2,102.34	3,556.16	5,310.41	9,311.05	12,483.34	19,578.22	23,987.64	27,919.92	27,919.92	27,919.92	27,919.92	27,919.92
RET.RECIBIDAS CASILLERO 609	1,455.82	1,752.25	4,000.64	3,172.29	7,094.88	4,409.42	3,932.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO PROXIMO MES ADO.	78,349.68	93,363.95	126,210.42	133,806.36	149,637.01	178,734.96	246,710.65	246,710.65	246,710.65	246,710.65	246,710.65	246,710.65
CRÉDITO TRIBUTARIO PROXIMO MES RET.	3,556.16	5,310.41	9,311.05	12,483.34	19,578.22	23,987.64	27,919.92	27,919.92	27,919.92	27,919.92	27,919.92	27,919.92

* En el mes de abril del año 2018 se ha aprobado realizar las declaraciones sustitutivas por la reconstrucción de la información del año 2016, donde ha surgido un valor por crédito tributario. Se han realizaron las respectivas declaraciones sustitutivas de los formularios 104; pero: el saldo de crédito tributario ha sido contabilizado en el año 2018.

**NOTA 13
ANTICIPO EN COMPRAS**

El anticipo en compras corresponde al siguiente detalle:

CARTERA	FECHA	PROVEEDORES	DETALLE	VALOR	DEVENGADO	SALDO
31184	20/09/2017	ABAD ZAMORA GUILLERMO EUGENIO	ANTICIPO FACTURA N°999/ TALLER DE REFORMAS A LA LYE DE MOVILIDAD	8.416,54	-	8.416,54
31533	27/10/2017	ACOSTA BARROS JONATHAN PAUL	ANTICIPO DAC	190,00	-	190,00
31773	07/12/2017	ACOSTA BARROS JONATHAN PAUL	ANTICIPO FIDELITY UJO MES DICIEMBRE	4.591,00	4.204,67	386,13
27188	26/07/2017	ACOSTA BRITO PABLO ANDRES	ANTICIPO FACTURA ELECTRONICA QUE NO SE PUEDE AUTORIZAR	311,16	282,26	28,90
27185	26/07/2017	Alexis David Moreno Guerra	ANTICIPO PAGO FACT ELECTRONICA QUE NO SE PUEDE AUTORIZAR	90,51	-	90,51
27194	26/07/2017	Arminia Glenda Rojas Velastegui	ANTICIPO PAGO FACT ELECTRONICA QUE NO SE PUEDE AUTORIZAR	237,83	215,64	22,08
2271	23/01/2017	ANGEL PATRICIO FERNANDEZ ESPINOZA	ANTICIPO PAGO FACT ELECTRONICA QUE NO SE PUEDE AUTORIZAR	343,95	-	343,95
31686	23/11/2017	BARAHONA GRIJALVA VALERIA CRISTINA	SE REALIZA EL PAGO EL 23-01-2017 POR LA FAC 06 QUE SE PAGO EN DIC	300,00	26,82	273,18
31115	01/08/2017	CADENA SORIA JHON ENRIQUE	ANTICIPO CAJA CHICA	661,21	-	661,21
28798	31/07/2017	CEVALLOS BARRAGAN SANDRA ELIZABETH	CADENA SORIA JHON ENRIQUE - Descartar en 4 meses	429,98	-	429,98
1482	23/01/2017	CHANABA ORTEGA ESTEBAN GABRIEL	ANTICIPO 3 FACTURAS QUE NO SE AUTORIZARON	103,62	-	103,62
25653	07/07/2017	CNT S.A.	ANTICIPO RESERVACIÓN HOTEL MAIL 23-31-17 13:01	138,52	137,80	0,72
22710	06/06/2017	CNT S.A.	ANTICIPO DEBITO BANCARIO	140,27	138,52	1,75
31539	05/10/2017	CNT S.A.	ANTICIPO DEBITO BANCARIO DE JUNIO	137,80	-	137,80
7155	05/04/2017	CONSTANTE GRANJA LORENA DANIELA	DEBITO ENCONTRADO EN EL BANCO OCTUBRE	30,00	-	30,00
31972	26/12/2017	DINERS CLUB DEL ECUADOR SA	ANTICIPO VIATICOS	9,63	-	9,63
31545	31/10/2017	DINERS CLUB DEL ECUADOR SA	PAGO TARJETA MES DICIEMBRE	737,22	-	737,22
31760	30/11/2017	DINERS CLUB DEL ECUADOR SA	PAGO TARJETA CORPORATIVA MES DE OCTUBRE	1.406,60	-	1.406,60
16560	07/06/2017	Fausto Jácome Yáñez	PAGO TARJETA CORPORATIVA MES NOVIEMBRE	765,00	-	765,00
27183	26/07/2017	Fernando Alfredo Jarín Abuja	ANTICIPO PAGO MULTA PARQUEADERO	438,18	-	438,18
27186	26/07/2017	Fernando Alfredo Jarín Abuja	ANTICIPO PAGO FACT ELECTRONICA QUE NO SE PUEDE AUTORIZAR	441,17	-	441,17
28796	31/07/2017	Fernando Alfredo Jarín Abuja	ANTICIPO PAGO FACT ELECTRONICA QUE NO SE PUEDE AUTORIZAR	458,10	-	458,10
24039	13/07/2017	Flavio Alex Pujolá Celuguilin	ANTICIPO FACTURA NO SE AUTORIZO	750,00	-	750,00
31630	01/11/2017	GOOGLE INC	ANTICIPO PAGO MULTA	263,75	-	263,75
11358	05/05/2017	Hernán Federico Pino Freire	ANTICIPO FACT DE JULIO INVOICE N°3367352227	1.043,41	-	1.043,41
4732	08/03/2017	INMOBILIARIA DEL POZO LEMOS CIA. LTDA.	ANTICIPO FACT N° 177	85,32	84,29	1,03
2279	13/01/2017	INTRIAGO LITARDO ANA ELIZABETH	PAGO HOSPEDAJE FREDDY VASQUEZ	419,64	-	419,64
30475	01/08/2017	Jefferson Camilo Jácome Fernández	TRANSFERENCIA SIN RESPALDO	395,93	-	395,93
			Cabi/ ANTICIPO FACTURA N°11			

NOTA 14 IMPUESTOS DIFERIDOS

La empresa ha utilizado para la contabilización de los impuestos diferidos en resultados los siguientes criterios:

Reglamento Para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Art. ...- Impuestos diferidos. - Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones:
(...)

8. Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores, en los términos y condiciones establecidos en la ley y en este Reglamento.

Base Técnica

Norma Internacional de Contabilidad 12 - Impuesto a las Ganancias

Objetivo

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable del impuesto a las ganancias. El principal problema al contabilizar el impuesto a las ganancias es cómo tratar las consecuencias actuales y futuras de:

- (a) la recuperación (liquidación) en el futuro del importe en libros de los activos (pasivos) que se han reconocido en el estado de situación financiera de la entidad; y
- (b) las transacciones y otros sucesos del periodo corriente que han sido objeto de reconocimiento en los estados financieros

Tras el reconocimiento, por parte de la entidad que informa, de cualquier activo o pasivo, está inherente la expectativa de que recuperará el primero o liquidará el segundo, por los valores en libros que figuran en las correspondientes partidas. Cuando sea probable que la recuperación o liquidación de los valores contabilizados vaya a dar lugar a pagos fiscales futuros mayores (menores) de los que se tendrían si tal recuperación o liquidación no tuviera consecuencias fiscales, la presente Norma exige que la entidad reconozca un pasivo (activo) por el impuesto diferido, con algunas excepciones muy limitadas.

Esta Norma exige que las entidades contabilicen las consecuencias fiscales de las transacciones y otros sucesos de la misma manera que contabilizan esas mismas transacciones o sucesos económicos. Así, los efectos fiscales de transacciones y otros sucesos que se reconocen en el resultado del periodo se registran también en los resultados. Para las transacciones y otros sucesos reconocidos fuera del resultado (ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio), cualquier efecto impositivo relacionado también se reconoce fuera del resultado (ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio). De forma similar, el reconocimiento de los activos por impuestos diferidos y pasivos en una combinación de negocios afectará al importe de

la plusvalía que surge en esa combinación de negocios o al importe reconocido de una compra en condiciones muy ventajosas.

Esta Norma también aborda el reconocimiento de activos por impuestos diferidos que aparecen ligados a pérdidas y créditos fiscales no utilizados.

Pérdidas y créditos fiscales no utilizados

Párrafo 34.- Debe reconocerse un activo por impuestos diferidos, siempre que se puedan compensar, con ganancias fiscales de periodos posteriores, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra los cuales cargar esas pérdidas o créditos fiscales no utilizados.

Párrafo 35.- Los criterios a emplear para el reconocimiento de los activos por impuestos diferidos, que nacen de la posibilidad de compensación de pérdidas y créditos fiscales no utilizados, son los mismos que los utilizados para reconocer activos por impuestos diferidos surgidos de las diferencias temporarias deducibles. No obstante, la existencia de pérdidas fiscales no utilizadas puede ser una evidencia para suponer que, en el futuro, no se dispondrá de ganancias fiscales. Por tanto, cuando una entidad tiene en su historial pérdidas recientes, procederá a reconocer un activo por impuestos diferidos surgido de pérdidas o créditos fiscales no utilizados, sólo si dispone de una cantidad suficiente de diferencias temporarias imponibles, o bien si existe alguna otra evidencia convincente de que dispondrá en el futuro de suficiente ganancia fiscal.

Párrafo 36.- Al evaluar la probabilidad de disponer de ganancias fiscales contra las que cargar las pérdidas o créditos fiscales no utilizados.

En la medida en que no sea probable disponer de ganancias fiscales contra las que cargar las pérdidas o créditos fiscales no utilizados, no se procederá a reconocer los activos por impuestos diferidos.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (Pérdida) antes del impuesto a la renta	-5,119,528.99	-1,096,927.68
Tasa Impositiva vigente	22%	22%
Impuesto a la renta calculado	0.00	0.00
Efecto fiscal de los gastos no deducibles	2,026,252.13	422,745.09
Utilidad (Pérdida) tributaria después del impuesto a la renta	-3,093,276.86	-674,182.59
Impuesto a la renta diferido	<u>680,520.91</u>	<u>148,820.83</u>

NOTA 15**OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Corresponden a valores recaudados por Cabify-EC S.A. a nombre de las compañías relacionadas por operaciones normales realizadas por usuarios ecuatorianos en otros países. La empresa señala que estos fondos son lícitos y tienen relación directa con el giro del negocio.

CODIGO	FECHA	N. DOC	CUENTA	DETALLE	VALOR	DEVENGO	SALDO
211.41.001	28/02/2017	1730210	CxP Panamá C/P	CxP Panamá 02-2017	299.00	0.00	299.00
211.41.001	31/03/2017	1730311	CxP Panamá C/P	CxP Panamá 03-2017	7.00	0.00	7.00
Total 211.41.001					306.00	0.00	306.00
211.41.002	30/07/2016	1	CxP México C/P	CxP México 2016	6,524.00	0.00	6,524.00
211.41.002	30/07/2016	1	CxP México C/P	CxP México 2016	22,673.40	0.00	22,673.40
211.41.002	31/08/2016	1	CxP México C/P	CxP México 2016	324.97	0.00	324.97
211.41.002	30/06/2017	1730502	CxP México C/P	Disminución CxP México 06-17	0.00	4,886.15	-4,886.15
211.41.002	30/06/2017	1730807	CxP México C/P	CxP México 06-17	0.84	0.00	0.84
211.41.002	31/07/2017	1730709	CxP México C/P	CxP México 07-17	1.02	0.00	1.02
211.41.002	31/07/2017	27739	CxP México C/P	REGISTRO CUENTAS POR PAGAR – CAPITAL INICIAL AÑO 2016	76,506.45	0.00	76,506.45
211.41.002	31/12/2017	1731215	CxP México C/P	CxP México 12-17	17,720.18	0.00	17,720.18
Total 211.41.002					123,750.86	4,886.15	118,864.71
211.41.004	31/12/2017	32558	CxP España C/P	CxP MMS	415,956.89	0.00	415,956.89
Total 211.41.004					415,956.89	0.00	415,956.89
211.41.007	28/02/2017	1730210	CxP C/P Chile	CxP Chile 02- 2017	7,314.70	0.00	7,314.70
211.41.007	31/03/2017	1730311	CxP C/P Chile	CxP Chile 03- 2017	539.64	0.00	539.64
211.41.007	31/05/2017	1730502	CxP C/P Chile	CxP Chile 05- 2017	0.88	0.00	0.88
211.41.007	30/06/2017	1730607	CxP C/P Chile	CxP Chile 06- 2017	3.59	0.00	3.59
211.41.007	30/06/2017	1730709	CxP C/P Chile	CxP Chile 07- 2017	0.92	0.00	0.92
Total 211.41.007					7,859.73	0.00	7,859.73
211.41.008	31/03/2017	1730303	CxP C/P Perú	CxP Perú 03-2017	1,332.00	0.00	1,332.00
211.41.008	31/03/2017	1730311	CxP C/P Perú	CxP Perú 03-2017	31.48	0.00	31.48
211.41.008	31/06/2017	1730502	CxP C/P Perú	CxP Perú 05-2017	13.24	0.00	13.24
211.41.008	30/06/2017	1730607	CxP C/P Perú	CxP Perú 06-2017	13.39	0.00	13.39
211.41.008	31/07/2017	1730709	CxP C/P Perú	CxP Perú 07-2017	8.64	0.00	8.64
Total 211.41.008					1,398.75	0.00	1,398.75
211.41.009	31/06/2017	1730502	CxP Colombia C/P	CxP Colombia 06-2017	10.20	0.00	10.20
211.41.009	30/08/2017	1730807	CxP Colombia C/P	CxP Colombia 06-2017	21.66	0.00	21.66
211.41.009	31/07/2017	1730709	CxP Colombia C/P	CxP Colombia 07-2017	19.03	0.00	19.03
Total 211.41.009					50.89	0.00	50.89
211.41.010	31/05/2017	1730502	CxP C/P Brasil	CxP Brasil 05-2017	1.23	0.00	1.23
211.41.010	31/07/2017	1730709	CxP C/P Brasil	CxP Brasil 07-2017	3.83	0.00	3.83
Total 211.41.010					5.06	0.00	5.06
211.41.011	31/07/2017	1730709	CxP Argentina C/P	CxP Argentina 07-2017	16.20	0.00	16.20
Total 211.41.011					16.20	0.00	16.20
					549,344.38	4,886.15	544,458.23

**NOTA 16
OBLIGACIONES POR TRANSFER PRICING**

Estos gastos han tenido su origen en gastos externos que han sido, en primer lugar, asumidos por Maxi Mobility España y luego trasladados a la entidad que percibe en su totalidad (o en parte) la ventaja o utilidad asociada a dicho gasto, en este caso Cabify-EC S.A. Este registro se ha realizado bajo los parámetros establecidos mediante informe de estudio de precios de transferencia realizado por PwC.

CODIGO	FECHA	N. DOC	CUENTA	DETALLE	VALOR	DEVENGO	SALDO
211.42.001	31/05/2017	17974	CxP C/P México Transfer Pricing	SERVICIO DE APOYO A LA GESTION REALIZADOS EN EL EJERCICIO 2016	2,785.00	0.00	2,785.00
211.42.001	31/03/2017	1730303	CxP C/P México Transfer Pricing	Precio Transferencia TP_2017_México 03-17	671.00	0.00	671.00
211.42.001	30/09/2017	171901	CxP C/P México Transfer Pricing	Precio Transferencia TP_2017_México 09-17	29,282.56	19,933.56	9,329.00
211.42.001	31/12/2017	1731221	CxP C/P México Transfer Pricing	Precio Transferencia TP_2017_México 12-17	20,495.01	0.00	20,495.01
Total 211.42.001					53,193.57	19,933.56	33,260.01
211.42.002	31/12/2017	1731221	CxP C/P Cabifimobility Transfer Pricing	Precio Transferencia TP_2017_CMI 12-17	5,375.04	0.00	5,375.04
Total 211.42.002					5,375.04	0.00	5,375.04
211.42.003	31/03/2017	1730303	CxP C/P España Transfer Pricing	Provisión Precio Transferencia TP_2017_MMS (España) 03-17	34,130.00	0.00	34,130.00
211.42.003	30/09/2017	171901	CxP C/P España Transfer Pricing	Provisión Precio Transferencia TP_2017_MMS (España) 09-17	240,826.94	0.00	240,826.94
211.42.003	31/12/2017	59	CxP C/P España Transfer Pricing	Provisión Precio Transferencia TP_2017_MMS (España) 12-17	133,403.57	80,723.94	52,679.63
Total 211.42.003					408,360.51	80,723.94	327,636.57
211.42.004	31/03/2017	1730303	CxP C/P Peru Transfer Pricing	Provisión Precio Transferencia TP_2017_Peru 03-17	1,332.00	0.00	1,332.00
211.42.004	30/09/2017	171901	CxP C/P Peru Transfer Pricing	Provisión Precio Transferencia TP_2017_Peru 09-17	37,506.56	0.00	37,506.56
211.42.004	31/12/2017	11	CxP C/P Peru Transfer Pricing	Provisión Precio Transferencia TP_2017_Peru 12-17	132.74	0.00	132.74
211.42.004	31/12/2017	1731221	CxP C/P Peru Transfer Pricing	Provisión Precio Transferencia TP_2017_Peru 12-17	39,994.98	0.00	39,994.98
Total 211.42.004					78,966.28	0.00	78,966.28
211.42.005	31/12/2017	10	CxP C/P Colombia Transfer Pricing	Provisión Precio Transferencia TP_2017_Colombia 12-17	10,000.00	0.00	10,000.00
211.42.005	31/12/2017	1731221	CxP C/P Colombia Transfer Pricing	Provisión Precio Transferencia TP_2017_Colombia 12-17	1,326.07	0.00	1,326.07
Total 211.42.005					11,326.07	0.00	11,326.07
211.42.006	31/12/2017	1731221	CxP C/P Brasil Transfer Pricing	Provisión Precio Transferencia TP_2017_Brasil 12-17	13,532.84	0.00	13,532.84
Total 211.42.006					13,532.84	0.00	13,532.84
Total 211.42.000					570,754.31	100,657.50	470,096.81

* Para el registro contable de Cabify EC provisiona el gasto de acuerdo al origen del servicio de Transfer Pricing y este es dado se baja el momento en que se recibe la factura de la compañía relacionada.

NOTA 17

OBLIGACIONES POR MARKETING DIGITAL

El equipo de Marketing Global se centraliza en España, el mismo busca lograr el afianzamiento de la marca, para lo cual cuenta con el Área de Brand y también cuenta con el área de marketing a usuarios privados y corporativos, y a las redes sociales. De igual manera se factura bajo parámetros del estudio de precios de transferencia, excepto Facebook y Google, los cuales facturan los proveedores directamente a cada país.

CODIGO	FECHA	N. DOC	CUENTA	DETALLE	VALOR	DEVENGO	SALDO
211.43.001	31/07/2017	1730707	CxP C/P España Marketing Digital	Provisión Marketing Digital mes de Julio 2017 - UIO	22,138.37	0.00	22,138.37
211.43.001	31/07/2017	1730707	CxP C/P España Marketing Digital	Provisión Marketing Digital mes de Julio 2017 - GYQ	11,025.11	0.00	11,025.11
211.43.001	31/08/2017	1730803	CxP C/P España Marketing Digital	Provisión Marketing Digital mes de Agosto 2017 - UIO	17,185.66	0.00	17,185.66
211.43.001	31/08/2017	1730803	CxP C/P España Marketing Digital	Provisión Marketing Digital mes de Agosto 2017 - GYQ	28,579.70	0.00	28,579.70
211.43.001	31/10/2017	2	CxP C/P España Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Marketing Digital mes de Octubre 2017 - GYQ	2,413.66	0.00	2,413.66
211.43.001	31/10/2017	1	CxP C/P España Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Marketing Digital mes de Octubre 2017 - UIO	4,482.51	0.00	4,482.51
211.43.001	30/11/2017	8	CxP C/P España Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Marketing Digital mes de Noviembre 2017 - GYE	2,102.52	0.00	2,102.52
211.43.001	30/11/2017	7	CxP C/P España Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Marketing Digital mes de Noviembre 2017 - UIO	1,794.01	0.00	1,794.01
211.43.001	31/12/2017	6	CxP C/P España Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Marketing Digital mes de Diciembre 2017 - LHO	3,315.69	0.00	3,315.69
211.43.001	31/12/2017	7	CxP C/P España Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Marketing Digital mes de Diciembre 2017 - GYQ	1,785.37	0.00	1,785.37
211.43.001	31/12/2017	8	CxP C/P España Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Marketing Digital mes de Diciembre 2017 - UIO	271.71	0.00	271.71
211.43.001	31/12/2017	9	CxP C/P España Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Marketing Digital mes de Diciembre 2017 - GYQ	271.71	0.00	271.71
211.43.001	31/12/2017	13	CxP C/P España Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Marketing Digital mes de Diciembre 2017 - GYQ	1,107.73	0.00	1,107.73
Total 211.43.001					94,473.75	0.00	94,473.75
211.43.002	31/10/2017	4	CxP Facebook Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Facebook mes de Octubre 2017 - GYQ	17,268.81	0.00	17,268.81
211.43.002	31/10/2017	5	CxP Facebook Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Facebook mes de Octubre 2017 - UIO	32,096.94	0.00	32,096.94
211.43.002	30/11/2017	41	CxP Facebook Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Facebook mes de Noviembre 2017 - GYQ	7,176.44	0.00	7,176.44
211.43.002	30/11/2017	42	CxP Facebook Marketing Digital	Cuota 1 / Provisión Facebook mes de Noviembre 2017 - UIO	14,994.43	0.00	14,994.43

211.43.002	31/12/2017	4	CxP Facebook Marketing Digital	Cuota 1 / Provision Facebook mes de Diciembre 2017 - GYQ	11,872.74	0.00	11,872.74
211.43.002	31/12/2017	5	CxP Facebook Marketing Digital	Cuota 1 / Provision Facebook mes de Diciembre 2017 - UIO	6,393.02	0.00	6,393.02
Total 211.43.002					89,772.38	0.00	89,772.38
211.43.003	31/10/2017	2	CxP Google Marketing Digital	Cuota 1 / Provision Google mes de Octubre 2017 - GYQ	1,437.19	0.00	1,437.19
211.43.003	31/10/2017	1	CxP Google Marketing Digital	Cuota 1 / Provision Google mes de Octubre 2017 - UIO	2,869.06	0.00	2,869.06
211.43.003	01/10/2017	31540	CxP Google Marketing Digital	001-001-000000244 - GOOGLE INC - ADWORDS DE GOOGLE CABIFY DRIVERS ECUADOR MES SEPTIEMBRE	0.00	4,093.46	-4,093.46
211.43.003	30/11/2017	43	CxP Google Marketing Digital	Cuota 1 / Provision Google mes de Noviembre 2017 - GYQ	55.86	0.00	55.86
211.43.003	30/11/2017	44	CxP Google Marketing Digital	Cuota 1 / Provision Google mes de Noviembre 2017 - UIO	173.56	0.00	173.56
Total 211.43.003					4,335.67	4,093.46	242.21
211.43.004	31/12/2017	43	CxP Cabify Mobility In Marketing Digital	GASTOS DE MARKETING 2016 ECUADOR FACT Nº 219F17	244,110.88	244,110.88	0.00
211.43.004	31/12/2017	32190	CxP Cabify Mobility In Marketing Digital	001-001-000000240 - MAXI MOBILITY SPAIN S.L. - Reembolso Gastos Marketing	193,668.47	193,668.47	0.00
211.43.004	31/12/2017	32202	CxP Cabify Mobility In Marketing Digital	TASA DE CAMBIO ACTUALIZADA AL 31-12-2017 - MAXI MOBILITY SPAIN S.L. - Reembolso Gastos Marketing	25,614.09	25,614.09	0.00
Total 211.43.004					463,593.44	463,593.44	0.00
					652,175.24	467,686.90	184,488.34

* Para el registro contable Cabify EC provisiona el gasto por el servicio de Marketing Digital y da de baja el momento en que recibe la factura de la compañía relacionada.

NOTA 18 CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES MMS

El saldo registrado en esta cuenta corresponde a fondos asignados por MaxiMobility Spain S.L. como capital de trabajo para pago a prestadores de servicios.

**NOTA 19
CUENTA POR PAGAR AL SRI**

El pasivo con el SRI corresponde a las retenciones de IVA y renta efectuadas en el mes de Diciembre del año 2017, mismas se pagan en el mes de Enero del año 2018.

Resumen de Impuestos

Balance 31/12/2017

31/12/2017

Cambiar Banco / F. Pago

Observaciones

Conocimiento



RESUMEN DE IMPUESTOS

Año: 2017
Mes: Diciembre

A pagar: 8.944.43

RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION

RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

Cód.	Concepto de Retención	Mn. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
00	En relación a la retención que sufre o no la renta de su pasivo	8	32.750,18	1.811,89
01	Ingresos por intereses y demás pagos por servicios relacionados con el estado financiero	3	5.438,37	311,64
02	Retornos de acciones e interés de obra	1	737,30	15,94
03	Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad	4	3.950,30	59,50
04	Tránsito de bienes muebles de naturaleza especial	30	30.317,15	363,74
05	Arrendamiento de bienes muebles	1	7.157,12	672,90
06	Seguros y seguros de vida (rentas y ganancias)	1	1.500,00	13,00
07	Otros conceptos de bienes y servicios no sujetos a retención	13	19.214,24	6,00
08	Otros impuestos aplicables a ICA	24	34.642,11	602,08
09	Pagar a favor - Servicios Transaccionales	1	11.039,79	4.435,36
	TOTAL		136.619,39	6.439,60

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA

Concepto de Retención

Concepto	Valor Retenido
Compras	1.930,52
Compras	12,11
Compras	481,88
TOTAL	2.424,51

Handwritten signature

NOTA 20

APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Aportes para futuras capitalizaciones. Estos fondos fueron transferidos por Cabifmoby para utilizar en el giro del negocio. La compañía declara que son fondos lícitos.

CUENTA	FECHA	N. DOC	DESCRIPCIÓN	OBSERVACIONES	VALOR
311.15.001	31/08/2016	1	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital	160,000.00
311.15.001	30/09/2016	1	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital	170,000.00
311.15.001	31/10/2016	1	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital	215,000.00
311.15.001	30/11/2016	1	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital	226,000.00
311.15.001	29/12/2016	142	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital - 2607938 OCP-010317	335,000.00
311.15.001	03/02/2017	364	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital - 9050053 - 728993OCP020317-25863568-GIRO-EXT	390,000.00
311.15.001	06/03/2017	570	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital - 19705519 - GIRO EXTERIOR - 120932OCP030617-26454012-GIRO-EXT	500,000.00
311.15.001	01/04/2017	1730401	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Compensación de pérdida ejercicio fiscal año 2016, según Acta extraordinaria realizada el 15-03-2017.	-946,004.87
311.15.001	01/05/2017	1730511	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital mes Abril	120,000.00
311.15.001	01/05/2017	1730511	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital mes Abril	80,000.00
311.15.001	31/05/2017	1553	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital mes Mayo	260,000.00
311.15.001	31/05/2017	1424	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	Depósito recibido Aporte Capital mes Mayo	60,000.00
311.15.001	02/06/2017	1732	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	487481OCP060217-28251725-GIRO-EXT -Depósito recibido Aporte Capital mes JUNIO	70,000.00
311.15.001	15/06/2017	2004	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	.664680OCP061517-28524324-GIRO-EXT -Depósito recibido Aporte Capital mes JUNIO	236,000.00
311.15.001	30/06/2017	2243	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	.320128OCP063017-28836547-GIRO-EXT -Depósito recibido Aporte Capital mes JUNIO	125,000.00
311.15.001	19/07/2017	2716	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	.249322OCP071917-29248717-GIRO-EXT -Depósito recibido Aporte Capital mes JULIO	140,000.00
311.15.001	14/08/2017	3004	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	19508508 - GIRO DEL EXTERIOR - 595809OCP081117-29773443-GIRO-EXT	234,000.00
311.15.001	21/08/2017	3034	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	16876674 - GIRO EXTERIOR - 404955OCP082117-28920064-GIRO-EXT	237,000.00
311.15.001	01/09/2017	3061	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	9331C18 - GIRO EXTERIOR - 595988OCP080117-30173813-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes Septiembre	250,000.00
311.15.001	13/09/2017	3072	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	7635634 - GIRO EXTERIOR - 647078OCP081317-30428245-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes Septiembre	156,000.00
311.15.001	12/10/2017	3112	Aporte Futura Cap Socio Cabifmoby	7635634 - GIRO EXTERIOR - 647078OCP081317-30428245-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes Septiembre	171,000.00

311.15.001	10/11/2017	3166	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	5984690CPI10117-31701384-GIRO-EXT/ INTERNATIONAL S L	CABIFYMOBILITY	100,000.00
311.15.001	01/12/2017	3194	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	18054077 - GIRO EXTERIOR - .81201050872000-32233301-GIRO-EXT		100,000.00
311.15.001	22/12/2017	3226	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	8375519 - GIRO EXTERIOR - .935070179101423-32729115-GIRO-EXT		220,000.00
311.15.001	06/08/2017	2985	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	892473 - GIRO DEL EXTERIOR - .1870870CP080717-29853084-GIRO-EXT		103,894.26
311.15.001	20/09/2017	3087	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	8329512 - GIRO EXTERIOR - .4062580CPO82017-30581478-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes Septiembre		215,000.00
311.15.001	16/10/2017	3113	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	8329512 - GIRO EXTERIOR - .4062590CPO82017-30581479-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes Septiembre		102,061.78
311.15.001	14/11/2017	3169	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	.7406710CPI11417-31781514-GIRO-EXT/ MAXI MOBILITY SPAIN S L		95,164.60
311.15.001	12/12/2017	3209	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	7594862 - GIRO EXTERIOR - .81212510865000-32428019-GIRO-EXT		93,385.01
311.15.001	31/12/2017	275	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	IMPORTE CMI		7,668.32
311.15.001	31/12/2017	281	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	REGISTRO DIFERENCIAL CAMBIO TC ACTUALIZADA A LA 31-12-17 DE FACT N° 226F17 SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION REALIZADOS EN EL EJERCICIO 2016		167,392.30
311.15.001	31/12/2017	262	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	GASTOS DE MARKETING 2016 ECUADOR FACT N° 219F17 MK_MMS 2016		269,724.97
311.15.001	31/12/2017	283	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Reembolso Gastos Marketing - Ecuador		221,207.76
						4,824,514.15

NOTA 21 GASTOS DE VENTAS Y MARKETING

Corresponden a los siguientes conceptos principales: Pago nómina de los departamentos de ventas y marketing, además gastos incurridos en el departamento de marketing; así como en publicidad y promociones.

NOTA 22 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde básicamente a gastos de nómina de los departamentos administrativos de Quito y Guayaquil. Incluye gastos generales, como de seguros, cuentas incobrables, impuesto al valor agregado asumido, entre otros.

NOTA 23

OTROS EGRESOS

Corresponde en su mayoría a retenciones en la fuente asumidas.

NOTA 24

GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los siguientes conceptos:

Comisiones bancarias	\$ 689.784,15
Precios de transferencia	467.444,27
Deferencial cambiario	57.594,89
Comisiones bancarias (pasarelas)	50.183,94
Gastos bancarios	20.368,62
Otros	2.568,79
TOTAL	1.287.944,66