

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

Quito, 19 de junio del 2019

1. OPINIÓN.

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **CABIFY-EC S.A.**, que comprende el balance general cortado al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de: resultados, evolución patrimonial y de flujos de efectivo, por el año terminado a esa fecha. También hemos evaluado las políticas contables significativas y otras informaciones que se consideraron pertinentes. En nuestra opinión: los estados financieros del año 2018, que se han desprendido del sistema contable contratado por la empresa y que han sido auditados por nosotros, presentan razonablemente la situación financiera y sus resultados; 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.

2. FUNDAMENTACIÓN DE LA OPINIÓN

En el presente dictamen se expresa la razonabilidad de la información financiera de **CABIFY-EC SA.**, porque: 1) existe información contable; 2) porque no se ha detectado, en el examen de auditoría, que exista reclamos de terceros; 3) porque las muestras seleccionadas por auditoría, inherentes con las obligaciones activas y pasivas, han sido confirmadas; 4) porque la excepción i. del dictamen del año 2017, relativa con la falta de uniformidad, ha sido superada, la empresa ha mantenido un solo modelo de gestión; 5) porque ya no se vislumbra un riesgo tributario, en el año anterior el RUC había sido suspendido, en este año ha existido normalidad; 5) porque ya no existe un ingreso, en el estado de resultados, por impuestos diferidos, particularidad que fue observada el año anterior porque no correspondía a ingresos devengados; y, 6) porque la situación financiera y económica de **CABIFY- EC S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados, han sido informados, por los administradores, a los accionistas; también por la



inexistencia de reclamos fiscales, administrativos o contenciosos hasta la fecha de terminación de la auditoría.

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 2018, se presenta los estados financieros en forma comparativa y analítica con relación al año 2017, para que la información sea útil para la toma de decisiones por parte de los administradores; y, para facilitar la lectura de los mismos por parte de los organismos de control. Se ha procurado mantener la desagregación estructural, de los estados financieros de la compañía, para que se facilite la lectura y comprensión.

Es necesario señalar 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 guíen, con singularidad, el control administrativo y tributario de esta nueva forma de gestionar las actividades con base al uso del internet.



4. INFORMACIÓN RELEVANTE INHERENTE CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 La empresa ha utilizado, también en el año 2018, 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 en operaciones a favor de CABIFY- EC SA. por el servicio de la plataforma de intermediación tecnológica.

4.2 Hasta el momento la empresa se encuentra intervenida por parte de la Superintendencia de Compañías.

4.3 El auditor externo expresará el dictamen acerca del cumplimiento tributario por parte de la empresa en el año 2018.

4.4 Las notas, a los estados financieros, presentadas por la compañía, 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.

4.5 La compañía requiere de una capitalización urgente en vista de que al finalizar el 2018 se encuentra con patrimonio negativo por el valor de \$724.057.

4.6 La compañía en el año 2018 ha revertido los impuestos diferidos que constaban en el activo y que se han originado en las contabilizaciones de este concepto en los años 2016 y 2017. El valor de \$ 744.571 han debitado a la cuenta del patrimonio denominada resultados acumulados.

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

5 RESPONSABILIDAD DE LA EMPRESA AUDITADA

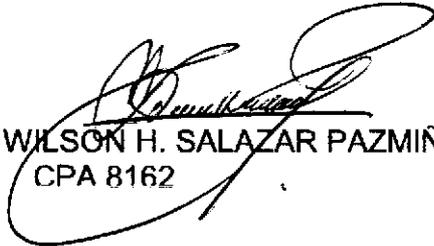
Es de responsabilidad de la compañía indicada, la preparación y presentación razonable de los estados financieros considerando las normas Internacionales de Información Financiera, NIIF. Además, la compañía es responsable del diseño, implementación y mantenimiento del control interno relativo con la 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 las 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	2017	2018	Variación	%	Notas
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVATE					
Disponible					
CAJA CHICA	600	600	-		
BANCOS	40.761	48.652	7.891	19%	02
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES					
Bco Pichincha inversión de corto plazo	111.417	257.807	146.391	131%	03
Diners Club inversión póliza	5.000	5.000	-		04
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES	116.417	262.807	146.391	126%	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	157.778	312.059	154.282	98%	
CLIENTES					
Cientes - Compañías	492.544	719.224	226.681	46%	05
Cientes Private - Not invoiceables	-	170.844	170.844		
TOTAL CLIENTES FACTURADOS	492.544	890.068	397.525	81%	
Cientes por facturar (provisiones)	673.150	162.398	-510.752	-76%	06
TOTAL CLIENTES	1.165.693	1.052.466	-113.227	-10%	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-492.544	-976.366	-483.823	98%	07
Préstamos a Empleados	712	318	-395	-55%	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS					
CxC Relacionada México	22.838	-	-22.838	-100%	08,1*
CxC Relacionada Cabifymobility	477.947	706.907	228.960	48%	09
CxC Relación Maxi Mobility Spain SL	839.776	-	-839.776	-100%	10
CxC Relacionada Chile	694	-	-694	-100%	*
CxC Relacionada Brasil	259	-	-259	-100%	*
CxC Relacionada Perú	91	-	-91	-100%	*
TOTAL CTAS POR C. A CIAS RELACIONADAS	1.341.606	706.907	-634.699	-47%	
DOCUMENTOS POR COBRAR					
DC Transpay	93.921	28.095	-65.826		
DC ingenico	-	59.337	59.337		
TOTAL DOCUMENTOS POR COBRAR	93.921	87.432	-6.489		11
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO					
Anticipo del Impuesto a la Renta		34.894	34.894		
Retención Fuente Recibida Años Anterior	10.099	10.099	-	0%	
Retención Fuente Recibida Año Corriente		8.762	8.762		
Crédito Tributario	276.349	326.355	50.006	18%	12
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	286.448	380.110	93.662	33%	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO					
Seguros pagados por anticipado	1.127	-	-1.127	-100%	
Gasto MKT pagados por anticipado	-	1.530	1.530		
ANTICIPO PROVEEDORES					
Anticipo Cabis	250	-	-250	-100%	
Anticipo Compras	25.734	4.882	-20.852	-81%	
Cxc Drivers cash pagado	-	20.298	20.298		
Cxc Drivers retenciones no descontadas	-	256.894	256.894		
Cxc Drivers pagos anticipados	-	1.175.895	1.175.895		
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS Y ANTICIPOS PROVEEDORES	27.112	1.459.499	1.432.387	5283%	13
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2.422.948	2.710.365	287.416	12%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.580.726	3.027.474	441.698	17%	
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES					
Muebles y enseres	450	450	-		
Equipos de computación y software	26.299	27.688	1.389	5%	
TOTAL COSTO HISTÓRICO ACTIVOS FIJOS	26.749	28.138	1.389	5%	

CABIFY-EC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AUDITADO



Descripción	2017	2018	Variación	%	Notas
DEPRECIACIONES ACUMULADAS					
DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS					
Muebles y enseres	-41	-86	-45	109%	
Dep. Acum. Equipos de computación y soft	-8.402	-17.243	-8.841	105%	
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-8.443	-17.329	-8.886	105%	
VALOR NETO ACTIVOS FIJOS	18.306	10.809	-7.497	-41%	
OTROS ACTIVOS					
Activos Impuesto Diferidos	829.342	-	-829.342	-100%	14*
CUENTAS Y DOC POR COBRAR LARGO PLAZO					
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS					
CxC L/P Relacionada Mexico	-	42.411	42.411		08.2
CxC L/P Relacionada Chile	-	2.428	2.428		
CxC L/P Relacionada Brasil	-	1.311	1.311		
CxC L/P Relacionada Peru	-	285	285		
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	46.435	46.435		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	847.648	57.244	-790.404	-93%	
TOTAL ACTIVOS	3.428.374	3.079.668,21	-348.706	-10,17%	
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS					
OBLIGACIONES CON RELACIONADAS					
CxP C/P Panamá	306	-	-306	-100%	
CxP C/P México	118.865	-	-118.865	-100%	
Cp. C/P España	415.957	-	-415.957	-100%	
CxP C/P Chile	7.860	-	-7.860	-100%	
CxP C/P Perú	1.399	-	-1.399	-100%	
CxP C/P Colombia	51	-	-51	-100%	
CxP C/P Brasil	5	-	-5	-100%	
CxP C/P Argentina	16	-	-16	-100%	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CÍAS RELACIONADAS GRUPO 1	544.458	-	-544.458	-100%	15.1
OBLIGACIONES RELACIONADAS TRANSFER PRICING					
CxP C/P México Transfer Pricing	33.260	-	-33.260	-100%	
CxP C/P Cabifimobility Transfer Pricing	5.375	111.901	106.526	1982%	
CxP C/P Maxi Mobility Sp Transfer Pricing	327.637	333.930	6.293	2%	
CxP C/P Perú Transfer Pricing	78.966	-	-78.966	-100%	
CxP C/P Colombia Transfer Pricing	11.326	-	-11.326	-100%	
CxP C/P Brasil Transfer Pricing	13.533	-	-13.533	-100%	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES COMERCIALES CÍAS RELACIONADAS GRUPO 2	470.097	445.830	-24.266	-5%	16.1
OBLIGACIONES MARKETING DIGITAL CON CÍAS RELACIONADAS					
CxP Maxi Mobility Sp Marketing Digital	94.474	268.936	174.462	185%	
CxP Facebook Marketing Digital	89.772	22.800	-66.973	-75%	
CxP Google Marketing Digital	242	-	-242	-100%	
TOTAL OBLIGACIONES MARKETING DIGITAL GRUPO 3	184.488	291.736	107.247	58%	17
GRAN TOTAL OBLIGACIONES CON CÍAS RELACIONADAS	1.199.043	737.566	-461.477	-38%	
VARIOS ACREEDORES					
Proveedores Extranjeros	3.885	16.518	12.633	325%	
Proveedores SRI - ISD	-	13.279	13.279		
Proveedores IESS	-	14.517	14.517		
Proveedores Drivers	186.362	170.325	-16.037	-9%	
Proveedores Otros	51.497	19.296	-32.201	-63%	
Proveedores MMS	1.500.000	-	-1.500.000	-100%	18
Proveedores Normina (Sueldos, Quincena)	20.332	3.480	-16.852	-83%	
TOTAL VARIOS ACREEDORES	1.762.076	237.415	-1.524.661	-87%	
PROVISIONES PARA CTAS X PAGAR POR COST. SERVICIO PRODUCCIÓN					
Proveedores Provisiones Costo	-	455.229	455.229		
Proveedores Provisiones Gasto	22.219	44.013	21.795	98%	
Proveedores Provisión Retenciones driver	-	256.894	256.894		
Proveedores Provisión Costo meses anteri	-	1.175.895	1.175.895		
TOTAL PROVISIONES COSTO SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	22.219	1.932.031	1.909.812	8595%	19
OBLIGACIONES SOCIALES (LABORALES)					
Decimo tercero Sueldo por Pagar	3.920	4.491	572	15%	

CABIFY-EC S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AUDITADO



Descripción	2017	2018	Variación	%	Notas
Decimo cuarto Sueldo por Pagar	6.906	6.083	-823	-12%	
Vacaciones por Pagar	-	23.011	23.011		
Proveedores iESS	11.461	-	-11.461	-100%	
Multas, descuentos empleados	830	-	-830	-100%	
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES (LABORALES)	25.134	35.604	10.469	42%	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS					
Proveedores SRI	8.944	330.762	321.818	3598%	20
Impuesto a la Renta por Pagar	-	254.312	254.312		
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	8.944	585.074	576.129	6441%	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR					
Canjes	245	-	-245	-100%	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	245	-	-245	-100%	
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	3.017.661	3.527.689	510.028	17%	
PASIVO A LARGO PLAZO					
PROVISIONES A LARGO PLAZO					
Provision Jubilación Patronal	10.550	16.756	6.206	59%	
Provisión Desahucio	14.430	19.447	5.017	35%	
TOTAL PROVISIONES A LARGO PLAZO	24.980	36.203	11.223		
CUENTAS COMERCIALES XP A COMPAÑÍAS RELACIONADAS A LP GRUPO 1					
CxP L/P Panama	-	306	306		
CxP L/P Mexico	-	106.106	106.106		
CxP L/P Peru	-	1.399	1.399		
CxP L/P Argentina	-	16	16		
TOTAL CTAS COMERCIALES XP A COMPAÑÍAS RELACIONADAS A LP GRUPO 1	-	107.827	107.827		15.2
CUENTAS POR PAGAR A CÍAS RELACIONADA RELATIVAS CON TRANSFER PRICING					
CxP L/P Mexico Transfer Pricing	-	33.254	33.254		
CxP L/P Peru Transfer Pricing	-	78.966	78.966		
CxP L/P Colombia Transfer Pricing	-	10.251	10.251		
CxP L/P Brasil Transfer Pricing	-	11.553	11.553		
TOTAL CTAS XP L P CÍAS RELACIONADAS CON TRANSFER PRICING GRUPO 2	-	134.024	134.024		16.2
TOTAL C X P A CÍAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO	-	241.851	241.851		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	24.980	278.054	253.074	1013%	
TOTAL PASIVO	3.042.640	3.805.743	763.103	25,08%	
PATRIMONIO					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO					
Capital Socio Cabifimobility Internation	999	999	-		
Capital Socio Maxi Mobility Spain	1	1	-		
TOTAL CAPITAL	1.000	1.000	-		
APORTES FUTURA CAPITALIZACION					
Aportes Futura Cap Socio Cabifimobility	4.824.514	2.919.594	-1.904.920	-39%	21
Aportaciones socios	1.245	1.245	-		
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	4.825.759	2.920.839	-1.904.920	-39%	
PROVISIÓN SOCIALES SEGÚN NIIF					
RANIIF Jubilación Patronal	-	4.000	4.000		
RANIIF Resultados Integrales Desahucio	-	2.601	2.601		
TOTAL PROVISIONES SOCIALES	-	6.601	6.601		
RESULTADOS					
Resultado Ejercicio Años 2017	-4.439.008	-	4.439.008	-100%	
Resultado Ejercicio Años 2018	-	-2.907.926	-2.907.926		
Resultados acumulados años anteriores	-	-744.571	-744.571		22
TOTAL RESULTADOS	-4.439.008	-3.652.497	-786.511		
TOTAL PATRIMONIO	387.751	-724.057	-1.111.808	-287%	
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	3.430.391	3.081.686	-348.705	-10,17%	
TOTAL ACTIVOS	3.428.374	3.079.668	-348.706	-10,17%	



CABIFY-EC S.A.
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Dólares americanos

CUENTAS	2017	Estructura	2018	Estructura	VARIACIÓN ABSOLUTA	NOTAS
VENTAS 01 QUITO	2.649.977		11.332.468		8.682.491	
DESCUENTOS	-127.475		-439.964		-312.489	
DEVOLUCION VENTAS 01QUITO	-128.005		-182.694		-54.689	
Ventas netas Quito	2.394.497		10.709.810		8.315.313	
VENTAS 02 GUAYAQUIL	1.830.309		5.740.395		3.910.086	
DESCUENTO 02 GUAYAQUIL	-87.946		-338.628		-250.682	
DEVOLUCION VENTAS 02 GUAYAQUIL	-62.352		-91.382		-29.030	
Ventas netas en Guayaquil	1.680.011		5.310.385		3.630.374	
TOTAL VENTAS NETAS FACTURADAS	4.074.508		16.020.194		11.945.686	23
VENTAS POR FACTURAR PROVISIONES CORP						
Ventas - Provisiones Quito	974.967		161.962		-813.005	
Ventas Provisiones Guayaquil	91.447		19.145		-72.302	
TOTAL DE VENTAS POR FACTURAR	1.066.414		181.107		-885.307	
TOTAL VENTA NETAS	5.140.922	100%	16.201.301	100%	11.060.379	
COSTO DE VENTAS						
Costo ventas Quito	-3.273.460		-7.170.696	-44%	-3.897.236	
Costo ventas Guayaquil	-1.936.059		-4.600.407	-28%	-2.664.348	
Costo de ventas servicios - provisiones			-1.587.985	-10%		
TOTAL COSTO DE VENTAS	-5.209.519	-101%	-13.359.088	-82%	-8.149.569	24
(P) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-68.597	-1%	2.842.213	18%	2.910.810	
GASTOS DE VENTAS						25
GASTOS DE VENTAS 01 QUITO	-872.897	-17%	-1.212.544	-7%	339.647	
GASTOS DE VENTAS 02 GUAYAQUIL	-681.305	-13%	-676.956	-4%	-4.349	
TOTAL GASTOS DE VENTAS	-1.554.202	-30%	-1.889.500	-12%	335.298	
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN	-2.123.018	-41%	-1.904.697	-12%	-218.321	26
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-3.677.220	-72%	-3.794.197	-23%	116.977	
PÉRDIDA EN PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-3.745.817	-73%	-951.984	-6%	-2.793.833	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS						
Rendimientos Financieros	1.035	0,02%	12.959	0,08%	-11.924	
Otras Rentas	14.704	0,29%	124.972	1%	-110.268	
Impuestos diferidos	680.521	13%	0	0%	680.521	
TOTAL DE OTROS INGRESOS	696.260	14%	137.930	1%	558.330	
OTROS EGRESOS					0	
Comisiones bancarias (financieros)	-1.287.945	-25%	-746.155	-5%	-541.790	27
Gastos precios de transferencia	0		-461.227	-3%	461.227	28.a
Impuesto pagado salida de divisas	0		-31.835	-0,20%	31.835	28.b
Provisión para pago impuesto salida de divisas	0		-13.279	-0,08%	13.279	28.c
Otros egresos	-101.506	-2%	-339.080	-2%	237.574	28.d
Gastos no deducibles	0		-502.295	-3%	502.295	29
TOTAL OTROS EGRESOS	-1.389.451	-27%	-2.093.872	-13%	202.126	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-4.439.008	-86%	-2.907.926	-18%	-2.033.378	

CABIFY-EC S.A
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO 2018

2017



FLUJOS DE FONDOS OPERACIONALES		
FLUJOS DE INGRESOS OPERACIONALES		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-4.439.008,0	-2.907.926
DEPRECIACIONES	7.562,0	8.886
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLEES	492.544,0	483.823
PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL	24.980,0	6.206
PROVISIONES DESHAUCIO		5.017
IMPUESTOS DIFERIDOS - ACTIVO	-680.521,0	820.342
TOTAL FLUJOS DE INGRESOS OPERACIONALES	-4.594.443,0	-1.574.652,4
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS CUENTAS DEL CAPITAL DE TRABAJO		
Flujos netos en el activo corriente		
Cambios en clientes	-1.141.193,0	113.227,2
Cambios en préstamos empleados	-122,0	394,8
Cambios en ctas xc a compañías relacionadas	-1.151.513,0	634.698,8
Cambios cuentas por cobrar Transpay y.....	-93.921,0	-24.266,4
Cambios en cuenta x cobrar Impuestos fiscales	-220.348,0	-93.661,8
Cambios en cuentas x c anticipos proveedores	-2.897,0	-1.432.387,2
Documentos por cobrar a transpay y engénico		6.489,3
TOTAL CAMBIOS EN ACTIVO CORRIENTE	-2.609.994,0	-795.505,4
Flujos netos de efectivo en el pasivo corriente		
FEN cx p a compañías relacionadas -precios trasf	654.585,0	134.024,3
Flujos de efectivo neto en varios acreedores	1.250.755,0	-1.514.192,0
FEN en c xp en impuestos fiscales	-24.381,0	576.129,4
Cambios en la producción costo de los servicios por pagar		1.909.811,8
Incremento en obligaciones por pagar marketing digital		107.247,4
FEN EN otras cuentas por pagar corrientes	-12.415,0	-244,7
TOTAL CAMBIOS EN DEL PASIVO CORRIENTE	1.868.544,0	1.212.776,1
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN EL CT	-741.450,0	417.270,7
SALDO EN FLUJOS NETOS EN OPERACIONES	-5.335.893,0	-1.157.381,6
FLUJOS DE EFECTIVO EN INVERSIONES		
FE. EN INVERSIÓN DE ACTIVOS FIJOS		
FE. Inversión muebles y enseres	-450,0	-
FE. Equipos de computación y software	-14.144,0	-1.389,0
TOTAL INVERCIONES NETAS EN ACTIVOS	-14.594,0	-1.389,0
SALDO DE FE LUEGO DE INVERSIONES	-5.350.487,0	-1.158.770,6
FLUJOS DE EFECTIVO EN FINANCIAMIENTO		
FLUJOS DE EFECTIVO EN AUTO FINANCIAMIENTO		
Autofinanciamiento	3.719.759,0	
Transferencia de préstamos ctas relacionadas a LP		-544.458
Cuentas comerciales ctas relacionada a LP		107.827
Otras cuentas por cobrar a LP		-46.435
Devolución aportes futuras capitalizaciones		-1.904.920
Absorción resul acumulados (con aportes futuras capitalizaciones)	946.005,0	4.439.008
Provisión NIIF		6.601
Registro de pérdidas acumuladas		-744.571
FLUJO NETO EN AUTO FINANCIAMIENTO	4.665.764,0	1.313.052
SALDO FLUJOS DE EFECTIVO LUEGO FINANCIAMIENTO	-684.723,0	154.281
MÁS SALDO INICIAL DISPONIBLE	327.565,0	157.778
SALDO TOTAL DE FONDOS AL FINAL DEL 2018	-357.158,0	312.059
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE A FINES DEL 2018		312.059

positivo (+) = fuentes
negativo (-) = usos



CABIFY-EC S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADOS		APORTES DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2018	TOTAL
			ADOPCIÓN NIIF	ADOPCIÓN NIIF				
Saldo 31/12/2017	1.000	0	0	0	4.825.759	-4.439.008,08	-	387.751
Aportes futuras capitalizaciones					-1.904.920			-1.904.920
Resultados adopción NIIF			6.601			4.439.008		6.601
Compensación pérdida 2017						-744.571		4.439.008
Pérdida ejercicio 2018						-2.907.926		-3.652.497
SUMA	1.000	0	6.601	2.920.839	-744.571	-2.907.926	-724.057	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 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.

NOTA 2 BANCO PICHINCA

Cuenta corriente N° 2100127937 en el Banco Pichincha.
Las firmas autorizadas en el 2018 han sido: en calidad de Representante Legal, Daniel Arévalo hasta el 24 de enero 2018 y José Antonio Sánchez a partir del 25 de enero 2018; en calidad de Interventor, Wilmer Morales hasta el 16 de octubre 2018 y Jaime Galarza a partir del 17 de octubre 2018.

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 se emiten con firma conjunta del Interventor y Representante Legal.

El saldo que se encuentra en el estado financiero se encuentra debidamente conciliado.

NOTA 3 INVERSIONES EN EL BANCO PICHINCHA

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

NOTA 4 PÓLIZA DINERS CLUB

Ha sido una póliza de garantía colateral, utilizada para la emisión de la tarjeta de crédito corporativa, genera un rendimiento del 3.5% anual acumulativo. Dicha póliza se ha cancelado en febrero 2019 y se ha dado de baja la tarjeta corporativa.



NOTA 5 CLIENTES COMPANIES

Esta cuenta contable, a través del sistema contable, captura en forma singularizada 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 mismo que, a su vez, genera la información de clientes en el Anexo Transaccional mensual.

Cuenta	Descripción	2018	2017
112.10.001	Cientes Companies – Invoiceables	719,224.02	492,543.51
112.10.002	Cientes Private - Not Invoiceable	170,844.18	0.00
	Total	890,068.20	492,543.51

NOTA 6 CUENTA CLIENTES POR FACTURAR

La cuenta clientes por facturar corresponde a la prestación del servicio de plataforma tecnológica en el mes de diciembre, esta provisión de ingresos ha sido facturada en el 2019; la relación comparativa es la siguiente:

Cuenta	Descripción	2018	2017
112.10.003	Cientes por facturar	162,397.95	673,149.79
	Total	162,397.95	673,149.79

NOTA 7 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. Dicho castigo se ha considerado como gasto no deducible en la conciliación tributaria; así la empresa ha cumplido con la disposición pertinente.

Cuenta	Descripción	2018	2017
112.10.098	(-) Provisión Incobrables Invoiceables	-719,224.02	-492,543.51
112.10.099	(-) Provisión Incobrables Not Invoiceable	-170,844.18	0.00
112.10.100	(-) Provisión Incobrables Cientes por facturar	-86,297.81	0.00
	Total	-976,366.01	-492,543.51

NOTA 8 CUENTA POR COBRAR COMPAÑÍA RELACIONADAS

El saldo por pagar al 31 de diciembre de 2018 está compuesto por las siguientes cuentas:



8.1 CUENTA POR COBRAR COMPAÑÍA RELACIONADAS CORRIENTES

Composición:

Corto Plazo

Cuenta	Descripción	2018	2017
112.50.002	CxC Relacionada México(*)	0.00	22,838.03
112.50.005	CxC Relacionada Chile	0.00	694.34
112.50.006	CxC Relacionada Brasil	0.00	259.06
112.50.007	CxC Relacionada Perú	0.00	91.19
Total		0.00	23,882.62

(*) En el año 2017 se contempló en esta nota sólo la cuenta por cobrar a México, para el año 2018 se incluyeron las cuentas por cobrar con los países de Chile, Brasil y Perú.

8.2 CUENTA POR COBRAR COMPAÑÍA RELACIONADAS NO CORRIENTES

Composición:

Largo Plazo

Cuenta	Descripción	2018	2017
141.10.001	CxC L/P Relacionada México	42,410.77	0.00
141.10.002	CxC L/P Relacionada Chile	2,428.21	0.00
141.10.003	CxC L/P Relacionada Brasil	1,311.32	0.00
141.10.004	CxC L/P Relacionada Perú	284.82	0.00
Total		46,435.12	0.00

NOTA 9

CUENTA POR COBRAR CIA RELACIONADAS CABIFYMOBILITY INTERNATIONAL SL

La descomposición del saldo por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

Cod.	Cuenta	Fecha	Descripción	Valor
112.50.003	CxC Relacionada Cabifymobility	31/08/2018	Pasarela mes 08-18	313,181.29
112.50.003	CxC Relacionada Cabifymobility	30/09/2018	Pasarela mes 09-18	184,189.40
112.50.003	CxC Relacionada Cabifymobility	31/10/2018	Pasarela mes 10-18	- 64,685.12
112.50.003	CxC Relacionada Cabifymobility	30/11/2018	Pasarela mes 11-18	431,781.82
112.50.003	CxC Relacionada Cabifymobility	31/12/2018	Pasarela mes 12-18	- 157,560.50
				706,906.89

Cuenta	Descripción	2018	2017
112.50.003	CxC Relacionada Cabifymobility	706,906.89	477,946.81
Total		706,906.89	477,946.81



NOTA 10
CUENTA RELACIONADA MAXI MOBILITY SPAIN SL

La descomposición del saldo por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

Cuenta	Descripción	2018	2017
112.50.004	CxC Relacio. Maxi Mobility Spain SI	0.00	839,776.29
	Total	0.00	839,776.29

NOTA 11
DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde a valores que se mantienen a favor de CABIFY-EC S.A. en plataformas utilizadas como medio de pago. La descomposición de los saldos es el siguiente:

Cuenta	Descripción	2018	2017
112.60.001	Cxc Transpay	28,094.72	93,921.42
112.60.002	Cxc Ingenico	59,337.00	0.00
	Total	87,431.72	93,921.42

(Véase página siguiente)



**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.

2018

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DECIEMBRE
IVA VENTAS	128,988.33	136,717.22	152,084.37	157,719.89	173,175.46	179,190.40	178,870.00	172,671.73	207,403.45	162,405.18	145,283.29	180,548.15
IVA COMPRAS	10,007.51	12,253.88	16,583.06	22,330.41	72,108.39	117,946.58	186,485.77	421,921.84	225,035.71	182,624.26	146,082.50	208,076.54
IMPUESTO CAUSADO	118,980.82	124,463.34	135,501.31	135,389.48	101,067.07	61,243.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,615.77	248,912.57	17,632.26	20,219.08	799.21	27,528.39
CRÉDITO TRIBUTARIO ANTERIOR	246,710.65	127,779.83	3,316.49	0.00	0.00	0.00	0.00	7,615.77	256,528.34	274,160.60	294,379.68	295,178.99
RET.RECIBIDAS ANTERIOR	27,919.92	27,919.92	30,656.78	0.00	0.00	0.00	0.00	3,585.86	3,646.61	3,647.60	3,647.60	3,647.60
RET.RECIBIDAS CASILLERO 609	0.00	2,736.86	3,671.41	0.00	5,492.87	3,204.76	3,585.86	60.75	0.99	0.00	0.00	0.00

CRED. TRIBUTARIO PROXIMO MES ADQ.	127,779.83	3,316.49	0.00	0.00	0.00	0.00	7,615.77	256,528.34	274,160.60	294,379.68	295,178.99	322,707.28
CRED. TRIBUTARIO PROXIMO MES RET.	27,919.92	30,656.78	0.00	0.00	0.00	0.00	3,585.86	3,646.61	3,647.60	3,647.60	3,647.60	3,647.60

Total crédito tributario 31/12/2018
Verificado en el estado financiero

326.354,884



NOTA 13 ANTICIPO PROVEEDORES

Composición y movimiento:

Cuenta	Descripción	2018	2017
114.10.002	Gasto MKT pagados por anticipado	1,530.00	1,127.40
114.20.001	Anticipo Cabis	0.00	250.00
114.20.002	Anticipo Compras	4,882.16	25,734.45
114.20.003	CxC Drivers cash pagado	20,298.40	0.00
114.20.004	CxC Drivers retenciones no descontadas	256,893.59	0.00
114.20.005	CxC Drivers pagos anticipados	1,175,894.88	0.00
	Total	1,459,499.03	27,111.85

- (1) Incluye principalmente valores entregados a proveedores de manera anticipada.
- (2) Corresponde a valores recaudados por los drivers en efectivo, mismo que debieron ser descontados en el pago; la empresa indica que el descuento en realizará en los pagos futuros.
- (3) En el período enero a mayo la compañía ha realizado pagos por anticipado a drivers sin embargo al realizar el pago no se ha considerado los descuentos que debía realizar, esto es el valor correspondiente a las retenciones de fuente y del impuesto al valor agregado.
- (4) Corresponde a valores pagados a los drivers en el período enero a mayo; la compañía no ha recibido los documentos de respaldo.

NOTA 14 IMPUESTOS DIFERIDOS AÑO 2017

Base Legal

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).

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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación laboral e impuestos	-2,568,843.66	-5,119,528.99	-1,096,927.68
Menos: participación laboral	0.00	0.00	0.00
Utilidad antes de impuestos	-2,568,843.66	-5,119,528.99	-1,096,927.68
Mas: Gastos no deducibles	3,925,173.40	2,026,252.13	422,745.09
Menos: Amortización pérdidas tributarias	-339,082.44	0.00	0.00
Base Imponible total	1,017,247.30	-3,093,276.86	-674,182.59
Tasa de impuesto a la renta	25%	22%	22%
Impuesto a la renta calculado	254,311.83	0.00	0.00
Menos: Anticipo Impuesto a la renta	-44,081.23	0.00	0.00
Mas: Saldo anticipo impuesto a la renta	9,187.68	0.00	0.00
Impuesto a la renta causado	219,418.28	0.00	0.00
Menos: Retenciones en la fuente recibidas	-18,861.13	0.00	0.00
Total impuesto a la renta del año	200,557.15	0.00	0.00
IMPUESTOS DIFERIDOS			
Mas: Ingresos Impuestos diferidos - Pérdidas tributarias		680,520.91	148,820.83
Mas: Ingresos Impuestos diferidos - Gastos no deducibles (1)		0.00	0.00
Menos: Amortización pérdidas tributarias		0.00	0.00
Total ingresos diferidos		829,341.74	148,820.83

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.

15.1 OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS CORRIENTES

Composición:

Corto Plazo			
Cuenta	Descripción	2018	2017
211.41.001	CxP C/P Panamá	0.00	306.00
211.41.002	CxP C/P México	0.00	118,864.71
211.41.004	CxP C/P España	0.00	415,956.89
211.41.007	CxP C/P Chile	0.00	7,859.73
211.41.008	CxP C/P Perú	0.00	1,398.75



211.41.009	CxP C/P Colombia	0.00	50.89
211.41.010	CxP C/P Brasil	0.00	5.06
211.41.011	CxP C/P Argentina	0.00	16.20
Total		0.00	544,458.23

15.2 OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS NO CORRIENTES

Composición:

Largo Plazo			
Cuenta	Descripción	2018	2017
221.41.001	CxP L/P Panamá	306.00	0.00
221.41.002	CxP L/P México	106,105.93	0.00
221.41.005	CxP L/P Perú	1,398.75	0.00
221.41.006	CxP L/P Argentina	16.20	0.00
Total		107,826.88	0.00

NOTA 16

OBLIGACIONES POR TRANSFER PRICING

Estos gastos tienen su origen en gastos externos que son en primer lugar asumidos por MaxiMobility y CabifyMobility para luego ser 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.

16.1 OBLIGACIONES POR TRANSFER PRICING CORRIENTE

Corto Plazo			
Cuenta	Descripción	2018	2017
211.42.001	CxP C/P México Transfer Pricing	0.00	33,260.01
211.42.002	CxP C/P Cabifimobility Transfer Pricing	111,900.57	5,375.04
211.42.003	CxP C/P MaxiMobility Sp Transfer Pricing	333,929.82	327,636.57
211.42.004	CxP C/P Perú Transfer Pricing	0.00	78,966.28
211.42.005	CxP C/P Colombia Transfer Pricing	0.00	11,326.07
211.42.006	CxP C/P Brasil Transfer Pricing	0.00	13,532.84
Total		445,830.39	470,096.81

16.2 OBLIGACIONES POR TRANSFER PRICING NO CORRIENTE

Largo Plazo			
Cuenta	Descripción	2018	2017
221.42.001	CxP L/P México Transfer Pricing	33,254.34	0,00



221.42.004	CxP L/P Perú Transfer Pricing	78.966,28	0,00
221.42.005	CxP L/P Colombia Transfer Pricing	10.250,63	0,00
221.42.006	CxP L/P Brasil Transfer Pricing	11.553,09	0,00
	Total	134.024,34	0,00

** Para el registro contable de Cabify EC se provisiona el gasto de acuerdo al origen del servicio de Transfer Pricing y este es dado de 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 las áreas de Brand y de marketing a usuarios privados y corporativos, incluido el manejo de las redes sociales. Excepto Facebook y Google, los cuales facturan los proveedores directamente a cada país.

Corto Plazo			
Cuenta	Descripción	2018	2017
211.43.001	CxP Maxi Mobility Sp Marketing Digital	268,935.93	94,473.75
211.43.002	CxP Facebook Marketing Digital	22,799.76	89,772.38
211.43.003	CxP Google Marketing Digital	0.00	242.21
	Total	291,735.69	184,488.34

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

NOTA 18 CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES MMS

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía registraba un saldo de \$1.500,00.00 mismo que corresponde a fondos asignados por Maximobility Spain S.L. como capital de trabajo.

Mediante junta general extraordinaria y universal de accionistas celebrada el 28 de diciembre de 2018 se resuelve utilizar este fondo para compensar pérdidas del año 2017, la cual fue aprobada de manera unánime.



NOTA 19

Provisiones por pagar costo, drivers y gasto

Composición y movimiento:

Cuenta	Descripción	2018	2017
211.10.010	Proveedores Provisiones Costo (1)	455,228.73	0.00
211.10.012	Proveedores Provisiones Gasto	44,013.38	22,218.80
211.10.013	Proveedores Provisión Retenciones driver (2)	256,893.59	0.00
211.10.015	Proveedores Provisión Costo meses anteriores (3)	1,175,894.88	0.00
		<u>1,932,030.58</u>	<u>22,218.80</u>

- (1) Corresponde principalmente al servicio prestado por los drivers en el período de Junio a Diciembre del año 2018, estos valores fueron considerados como gastos no deducibles sin embargo se registró una cuenta de provisión con el fin de poder recibir los respaldos en el período 2019 sin afectar al estado de resultados.
- (2) Corresponden a servicios contratados a diciembre de 2018 de proveedores, de los cuales todavía no se recibieron los comprobantes para justificar los mismos.
- (3) En el período Enero-Mayo la compañía realizó pagos por anticipado a drivers sin embargo al realizar el pago no se consideró descontar el valor proporcional a las retenciones de fuente y del impuesto al valor agregado, el gasto fue registrado en el año 2018 como no deducible pero se creó la cuenta por pagar y una cuenta por cobrar con el fin de poder recuperar este saldo (Nota 13).
- (4) Corresponden al servicio prestado por los drivers en el período de Enero a Mayo del año 2018, estos valores fueron considerados como gastos no deducibles pero se creó la cuenta por pagar y una cuenta por cobrar con el fin de poder recuperar este saldo (Nota 13).

NOTA 20

CUENTA POR PAGAR AL SRI

El pasivo con el SRI corresponde a las retenciones de IVA y renta efectuadas en el mes de Noviembre que se declaran el 28 de Diciembre pero fueron debitadas del Banco Pichincha el 02 de Enero de 2019 y también corresponde a las retenciones de IVA y renta de Diciembre del año 2018, mismas se pagan en el mes de Enero del año 2019.

Resumen impuestos pendientes de pago al 31-12-2018:

nov-18

Form. 104 - Impuesto al Valor agregado	98,544.71
Form. 103 - Retención en la fuente	36,647.43
	<u>135,192.14</u>



dic-18

Form. 104 - Impuesto al Valor agregado	147,003.72
Form. 103 - Retención en la fuente	<u>48,565.23</u>
	<u>195,568.95</u>
	<u> </u>
Total pendiente de pago al 31-12-2018	<u>330,761.09</u>

Se adjunta detalle de la composición de los impuestos de períodos mencionados:



Resumen de Impuestos

2018 - Diciembre

Compañía Párraga / Zúñiga

Compañía Párraga / Zúñiga

Compañía Párraga / Zúñiga

2



RESUMEN DE IMPUESTOS

Año: 2018
Mes: Diciembre

A pagar: 195,568.95

Certifico que la información contenida en el medio magnético de Anexo Transaccional para el periodo Diciembre del 2018, es la reflejada del siguiente reporte:

Código	Transacción	COMPRAS					Valor IVA
		No. Registros	Bt Tasa 0%	Bt Tasa 12%	Bt No Objeto IVA	Bt No Objeto IVA	
01	Factura	1872 00	215.27	1,566,838.16	27.03	168,732.69	
02	Nota o boleto de venta	1 00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03	Liquidación de compra de bienes o Prestación de servicios	0 00	0.00	169,455.08	0.00	19,013.64	
04	Nota de crédito	1 00	0.00	-2,778.00	0.00	-32.36	
07	Comprobante de venta emitido por reembolso	13 00	1,000.77	11,455.50	24.45	1,174.59	
08	Impugnaciones del período	0 00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	TOTAL:		2,965.04	1,733,970.74	121.53	208,076.94	

VENTAS

Tipo Doc.	Cód.	Transacción	No. Registros	Bt Tasa 0%	Bt Tasa 12%	Bt No Objeto IVA	Valor IVA
Exchánicos	04	Nota de crédito	00	0.00	-1,210.55	0.00	-324.59
Electrónico	10	Comprobantes autorizados emitidos en ventanilla por el SRI	1000	0.00	1,512,215.00	0.00	181,482.04
		TOTAL:		0.00	1,504,994.75	0.00	180,640.15

COMPROBANTES ANULADOS

Todos los Comprobantes en el periodo informado, no incluyen los datos de pago.

RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION

RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

Cod.	Concepto de Retención	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
...	En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	0	35.510,24	210,55
302	Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el rubro profesional	4	2.502,59	250,26
303	Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad	2	479,85	47,98
311	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corpora:	4	3.605,55	320,55
320	Arrendamiento locales inmuebles	2	7.422,14	594,55
332	Derechos de bienes y servicios de agencias e intermediarios	06	119.950,85	9.000,00
344	Otras retenciones aplicables a I.V.A.	1014	1.549.641,72	31.993,46
501	Pago a no residentes - Bancos/Seguros/Empleados	5	56.622,40	15.470,50
	TOTAL:		1.775.345,62	40.566,23

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA

Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
COMPRAS	Retención a la 100 %	19.214,84
COMPRAS	Retención a la 30 %	25,96
COMPRAS	Retención a la 70 %	127.662,86
	TOTAL:	147.003,72

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUACION EN EL PERIODO

Operación	Concepto de Retención	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	9,00
VENTA	Valor de Retenciones que le han retenido	9,00
	TOTAL:	9,99

VALOR A PAGAR

Crédito Tributario mes anterior	298,826.49
Crédito Tributario siguiente mes por Adquisiciones e importaciones	322,707.28
Credito Tributario siguiente mes por Retenciones en la fuente recibidas	3,647.60
Valor total a pagar	195,568.95

Resumen de Impuestos

2018 - Noviembre

Cambios Bancos / E. Pago

Operaciones

Contabilidad



RESUMEN DE IMPUESTOS

Año: 2018
Mes: Noviembre

A pagar: 135,193.04

Confirme que la información contenida en el medio magnético del archivo Transaccional para el periodo Noviembre del 2018, es fiel reflejo del siguiente reporte:

Cod.	Transaccion	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
01	Factura	5832 00	2,555.27	1,170,017.72	35.03	140,433.25
02	Nota de fecha de venta	1 00	250.00	0.00	0.00	0.00
03	Liquidacion de compra de bienes o Prestacion de servicios	3 00	0.00	35,057.54	0.00	4,314.91
4	Comprobante de venta emitido por reembolso	15 00	2,823.18	11,358.14	15.75	1,543.94
005	operaciones del periodo	0 00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL:		5,629.45	1,217,344.46	49.36	146,012.50

VENTAS

Tipo Doc.	Cod.	Transaccion	No. Registros	BI tarifa 0%	BI tarifa 12%	BI No Objeto IVA	Valor IVA
Electrónico	04	Nota de crédito	03	0.00	15,742.07	0.00	637.42
Electrónico	10	Documentos autorizados utilizados en ventas excepto M.C. NO	3304	0.00	1,217,315.10	0.00	145,970.71
		TOTAL:		0.00	1,233,057.17	0.00	146,607.13

COMPROBANTES ANULADOS

Total de Comprobantes en el periodo informado (no incluye IVA desde su EOR)



RESUMEN DE RETENCIONES - AGENTE DE RETENCION

RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA

Cod	Concepto de Retencion	No. Registros	Base Imponible	Valor Retenido
-	En relación de dependencia que cubra o no la base obrera-cata	0	40,440.96	1,217.56
302	Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el rubro profesional	2	489.32	48.93
305	Servicios prestados por medios de comunicación y sistemas de computación	5	3,725.65	1.28
310	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	6	6,123.60	211.24
320	Arrendamiento de bienes muebles	2	7,473.14	96.25
332	Otras compras de bienes y servicios no sujetos a retención	32	10,599.72	6.69
344	Graves retenciones aplicables al 2%	9986	1,148,635.81	32,912.94
801	Pagos en efectivo - Bancos y/o Personeros Empresariales	3	35,957.99	11,623.72
	TOTAL:		1,267,616.73	36,648.33

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA

Operacion	Concepto de Retencion	Valor Retenido
COMPRA	Retención IVA 100 %	4,502.50
COMPRA	Retención IVA 20 %	1,231
COMPRA	Retención IVA 7% %	541,339
	TOTAL:	98,644.71

RESUMEN DE RETENCIONES QUE LE EFECTUARAN EN EL PERIODO

Operacion	Concepto de Retencion	Valor Retenido
VENTA	Valor de IVA que le han retenido	0.00
VENTA	Valor de Renta que le han retenido	0.00
	TOTAL:	0.00

VALOR A PAGAR

Credito Tributario mes anterior	298,027.28
Credito Tributario siguiente mes por Adquisiciones e importaciones	295,178.89
Credito Tributario siguiente mes por Retenciones en la fuente recibidas	3,647.60
Valor total a pagar	135,193.04

[Handwritten signature]



NOTA 21

APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Aportes para futuras capitalizaciones. Estos fondos fueron transferidos por Cabifimobility 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 Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital	160,000.00
311.15.001	30/09/2016	1	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital	170,000.00
311.15.001	31/10/2016	1	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital	215,000.00
311.15.001	30/11/2016	1	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital	226,000.00
311.15.001	29/12/2016	142	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital - 2607938 OCP010317	335,000.00
311.15.001	03/02/2017	364	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital - 9050053 - CAJA VENTAS - 7269930CP020317-25883568-GIRO-EXT	390,000.00
311.15.001	06/03/2017	570	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital - 19705519 - GIRO EXTERIOR - 1209320CP030617-26454012-GIRO-EXT	500,000.00
311.15.001	01/04/2017	1730401	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	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 Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital mes Abril	120,000.00
311.15.001	01/05/2017	1730511	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital mes Abril	80,000.00
311.15.001	31/05/2017	1553	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital mes Mayo	200,000.00
311.15.001	31/05/2017	1424	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital mes Mayo	60,000.00
311.15.001	02/06/2017	1732	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Depósito recibido Aporte Capital mes Junio	70,000.00
311.15.001	15/06/2017	2004	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	6646600CP061517-28524324-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes JUNIO	236,000.00
311.15.001	30/06/2017	2243	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	3201280CP063017-28836547-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes JUNIO	125,000.00
311.15.001	19/07/2017	2716	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	2493220CP071917-29248717-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes JULIO	140,000.00
311.15.001	02/08/2017	2951	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	486471 - GIRO DEL EXTERIOR - F60801134822000-29503929-GIRO-EXT/APORTE DE CAPITAL	194,100.00

311.15.001	30/11/2017	1731114	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Reclasificación depósito recibido el 02/08/2017 ya que corresponde a cuentas por cobrar clientes - corresponde a los cobros que teníamos pendiente antes del cierre del RUC.	-194,100.00
311.15.001	14/08/2017	3004	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	19608508 - GIRO DEL EXTERIOR - .5658080CPO81117-29773443-GIRO-EXT	234,000.00
311.15.001	21/08/2017	3034	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	16676674 - GIRO EXTERIOR - .4049550CPO82117-29920064-GIRO-EXT	237,000.00
311.15.001	01/09/2017	3061	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	9331019 - GIRO EXTERIOR - .5898880CPO90117-30173813-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes Septiembre	250,000.00
311.15.001	13/09/2017	3072	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	7635634 - GIRO EXTERIOR - .6470780CPO91317-30429245-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes Septiembre	156,000.00
311.15.001	12/10/2017	3112	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	7635634 - GIRO EXTERIOR - .6470780CPO91317-30429245-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes Septiembre	171,000.00
311.15.001	10/11/2017	3166	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	.5684680CP110117-31701384-GIRO-EXT/ CABIFIMOBILITY INTERNATIONAL S L	100,000.00
311.15.001	01/12/2017	3194	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	18054077 - GIRO EXTERIOR - .61201050572000-32233301-GIRO-EXT	100,000.00
311.15.001	22/12/2017	3226	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	9375519 - GIRO EXTERIOR - .936070179101423-32729115-GIRO-EXT	220,000.00
311.15.001	08/08/2017	2985	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	892473 - GIRO DEL EXTERIOR - .1870870CPO80717-29653064-GIRO-EXT	103,894.26
311.15.001	20/09/2017	3087	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	8328912 - GIRO EXTERIOR - .4062590CPO92017-30581479-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes Septiembre	215,000.00
311.15.001	16/10/2017	3113	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	8328912 - GIRO EXTERIOR - .4062590CPO92017-30581479-GIRO-EXT - Depósito recibido Aporte Capital mes Septiembre	102,081.78
311.15.001	14/11/2017	3169	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	.7406710CP111417-31781514-GIRO-EXT/ MAXI MOBILITY SPAIN S L	95,164.60
311.15.001	12/12/2017	3209	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	7594962 - GIRO EXTERIOR - .61212510855000-32429019-GIRO-EXT	93,385.01
311.15.001	31/12/2017	275	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	IMPORTE CMI SOLICITADO CON TC ACTUALIZADA CORREO ALVARO 02-02-18 - SE CAPITALIZARÁ VALOR	7,668.32
311.15.001	31/12/2017	281	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	REGISTRO DIFERENCIAL CAMBIO TC ACTUALIZADA ALA 31-12-17 DE FACT Nº 226F17 SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION REALIZADOS EN EL EJERCICIO 2016 - SE CAPITALIZA VALOR	167,392.30
311.15.001	31/12/2017	282	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	GASTOS DE MARKETING 2016 ECUADOR FACT Nº 219F17 MK_MMS 2016 - SE DEBE RECLASIFICAR A NOMBRE DE CMI CORREO ALVARO 02-02-18 - SE CAPITALIZA VALOR	269,724.97
311.15.001	31/12/2017	283	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Reembolso Gastos Marketing - Ecuador - MMS transfere deuda a CMI MK Digital 2016 CORREO ALVARO 02-02-18 - SE CAPITALIZA	221,207.78
311.15.001	31/12/2018	1831229	Aporte Futura Cap Socio Cabifimobility	Compensación de pérdida ejercicio fiscal año 2017, según Acta extraordinaria realizada el 28-12-2018.	-1,904,919.69
TOTALES					\$ 2,919,594.46

**NOTA 22****RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES**

Corresponde al impuesto diferido del 2016 y 2017 que figuraba en el activo, originado con créditos a otros ingresos, de esos años.

NOTA 23**VENTAS**

La empresa ha facturado con base a la misma política del 2017.

NOTA 24**COSTO DE VENTAS**

Se ha conformado con base a las facturas emitidas por los prestadores del servicio.

NOTA 25**GASTOS DE VENTAS**

Corresponde a los siguientes conceptos pago de nómina de los departamentos de ventas y marketing, además de los gastos de publicidad y promoción.

NOTA 26**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Corresponde a los gastos de nómina del departamento de administración de Quito y Guayaquil e incluye gastos generales.

NOTA 27**GASTOS FINANCIEROS**

Comisiones Bancarias -Ingénico	500.036,45
Comisiones bancarias pasarelas	236.698,51
Gastos bancarios	4.454,97
Comisiones bancarias exterior	4.105,34
Gastos intereses jubilación patronal y desahucio	860,09
Total	746.155,36

NOTA 28**OTROS EGRESOS**

Corresponde a los siguientes rubros:

ADM 00 Precios de Transferencias	461.227,27	28.a
ADM 00 Impuesto Salida de Divisas	31.834,51	28.b
ADM 00 Gasto provisión ISD	13.279,33	28.c
ADM 00 Gasto Impuesto a la renta	339.082,44	28.d



NOTA 29

GASTOS NO DEDUCIBLES

Multas e intereses gubernamentales	4.065,16
Retenciones Asumidas	155.235,40
Retenciones drivers no descontadas	256.893,59
Drivers cash pagado	86.101,20
Total	502.295,35

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'W' or similar character, located to the right of the table.