

CABIFY-EC S.A.

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 servicios de plataforma tecnológica para la intermediación de distintos tipos de servicios entre usuarios y prestadores de servicios a través de dispositivos tecnológicos que permitan coordinar dicha interconexión tecnológica. 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.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio del 2008.

2.2 Declaración de cumplimiento

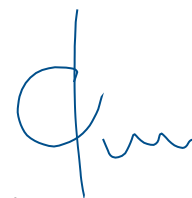
Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.3 Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.



2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6. Período económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 28 de abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

NOTA 3

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

3.2. Cuentas por cobrar comerciales

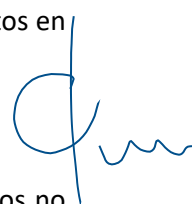
Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro: Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

3.3. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedad, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento, aplicando el método lineal. En la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:



Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10 % anual
Equipos de computación y software	33 % anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

3.4. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con NIC 36.

3.5. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25% para el año 2018 y 2019.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

3.6. Arrendamientos Operativos

Los arrendamientos son de dos tipos: Arrendamiento financiero es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La propiedad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida. Arrendamiento operativo es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto al arrendamiento financiero. La empresa tiene contrato de arrendamientos operativos los mismos que se reconocen sobre la base del devengado de acuerdo con NIC 17.

3.7. Gastos Anticipados

Se registran como gastos anticipados a las garantías entregadas así como a los gastos pagados por anticipado que se amortizarán en períodos futuros, y de acuerdo a su vencimiento se registran en el largo plazo.

3.8. Cuentas por Pagar Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales. Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a terceros.

3.9. Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

Obligaciones Laborales Corto Plazo: Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Obligaciones Laborales Largo Plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

Beneficios por terminación de la relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente.

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la comisión por servicios prestados se reconocen cuando los servicios han sido utilizados por los clientes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del Ecuador.

3.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, aplicando el método de devengado. Los costos y gastos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de descuentos e impuestos asociados.

3.12. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

NOTA 4

MODELO DE OPERACIÓN

Durante el año 2019 CABIFY-EC ha registrado sus operaciones bajo el modelo de operación de Intermediación Tecnológica (IT), a través del cual se reconoce como ingreso el valor de comisión establecido para el uso de la aplicación móvil.

NOTA 5

BANCOS

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

Cta. cte. Bco. Pichincha N° 2100127937

USD 32,912.44

NOTA 6
INVERSIONES EN EL BANCO PICHINCHA

Esta inversión nació el 21 de septiembre de 2016, su denominación es INVERSIÓN DE SALDOS sin vencimiento anunciado (Inversión Sweep account - Overnight). Con una tasa de interés del 0.75% anual para 2018 y 2019.

NOTA 7
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Hasta el año 2018 las cuentas por cobrar se registraban bajo dos cuentas debido al modelo de negocio Agencia de Viajes (AGV), bajo el cual existían dos tipos de clientes: corporativo y privado, estas cuentas son:

Cuenta	Descripción	2019	2018
112.10.001	Clientes Companies - Invoiceable	0.00	719,224.02
112.10.002	Clientes Private - Not Invoiceable	0.00	170,844.18
Total		0.00	890,068.20

A partir del 01 de enero del 2019 bajo el modelo de negocio de intermediación tecnológica (IT) se ha transferido los saldos del 2018 a una única cuenta en la cual se han registrado los movimientos correspondientes al período fiscal 2019:

Cuenta	Descripción	2019	2018
112.10.004	Cuentas por cobrar Corporativo	729,818.99	0.00
Total		729,818.99	0.00

NOTA 8
CUENTAS POR COBRAR INTERMEDIACIÓN

Cabify-EC, actúa como intermediario de cobro, a través de las pasarelas (administradora de tarjetas de crédito) que tiene contratadas para el efecto, debidamente autorizado por el usuario conductor según consta en la declaración de términos y condiciones aceptada por este último. El saldo registrado en esta cuenta corresponde a valores por cobrar a los usuarios pasajeros, sobre los servicios prestados por los usuarios conductores en los últimos días del mes y de los cuales se recibe el cobro en los primeros días del mes siguiente.

Cuenta	Descripción	2019	2018
112.10.051	Cuentas por cobrar intermediación	36,474.07	0.00
Total		36,474.07	0.00

NOTA 9
PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

De acuerdo a la política corporativa establecida y a la dinámica del negocio, la Compañía provisiona el 100% de las cuentas por cobrar cuando superan los 90 días de vencimiento. Dicho

gasto se ha considerado como no deducible en la conciliación tributaria del ejercicio; así la empresa ha cumplido con la disposición fiscal pertinente.

Cuenta	Descripción	2019	2018
112.10.098	(-) Provisión Incobrables Invoiceable	0.00	-719,224.02
	(-) Provisión Incobrables Not		
112.10.099	Invoiceable	0.00	-170,844.18
	(-) Provisión Incobrables Clientes por		
112.10.100	facturar	0.00	-86,297.81
	Total	0.00	-976,366.01

Para guardar uniformidad con la única cuenta por cobrar registrada para el 2019, se unificaron los saldos de las cuentas de provisiones incobrables 2018 en una única cuenta de provisión en la cual se registra el saldo acumulado luego de realizar las bajas de cartera para el año 2019:

Cuenta	Descripción	2019	2018
112.10.101	(-) Provisión Incobrables cuentas por cobrar	-729,818.99	0.00
	Total	-729,818.99	0.00

NOTA 10

CUENTA POR COBRAR COMPAÑÍA RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está compuesto por las cuentas que se originan por servicios de intermediación tecnológica prestados en el país, pero que son pagadas directamente en los países de los cuales son clientes los usuarios pasajeros de dicho servicio o en su defecto es cobrado por las pasarelas de otros países.

10.1 CUENTA POR COBRAR COMPAÑÍA RELACIONADAS CORRIENTES

Composición:

Corto Plazo

Cuenta	Descripción	2019	2018
112.50.002	CxC Relacionada México	901.67	0.00
112.50.005	CxC Relacionada Chile	2,719.12	0.00
112.50.006	CxC Relacionada Brasil	141.20	0.00
112.50.007	CxC Relacionada Perú	1,698.42	0.00
112.50.008	CxC Relacionada Argentina	118.26	0.00
112.50.009	CxC Relacionada Colombia	5,068.38	0.00
112.50.010	CxC Relacionada España	38.97	0.00
	Total	10,686.02	0.00

10.2 CUENTA POR COBRAR COMPAÑÍA RELACIONADAS NO CORRIENTES

Composición:

Largo Plazo

Cuenta	Descripción	2019	2018
141.10.001	CxC L/P Relacionada México	42,410.77	42,410.77
141.10.002	CxC L/P Relacionada Chile	2,428.21	2,428.21
141.10.003	CxC L/P Relacionada Brasil	1,311.32	1,311.32
141.10.004	CxC L/P Relacionada Perú	284.82	284.82
Total		46,435.12	46,435.12

NOTA 11

CUENTA POR COBRAR RELACIONADA CABIFY MOBILITY

La cuenta por cobrar a Cabify Mobility se origina por las acreditaciones recibidas de las pasarelas del exterior respecto de la recaudación que realizan sobre la operación de Ecuador. A partir de las cuales semanalmente se ordenan transferencias al dispersor de pagos para desembolsos a los usuarios conductores, bajo instrucción de Cabify-EC S.A.

El saldo por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

Cuenta	Descripción	2019	2018
112.50.003	CxC Relacionada Cabifymobility	2,916,945.21	706,906.89
Total		2,916,945.21	706,906.89

NOTA 12

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a valores que se mantienen a favor de CABIFY-EC S.A. en plataformas utilizadas como medio de cobro o pago, dentro de este grupo se incluye los valores que reciben los usuarios conductores por cobros directos realizados en efectivo y que son liquidados en el momento del desembolso semanal.

La composición de los saldos es el siguiente:

Cuenta	Descripción	2019	2018
112.60.001	Cxc Transpay	267,716.75	28,094.72
112.60.002	Cxc Ingenico	34,866.05	59,337.00
112.60.003	Cxc Pasarelas	45,929.68	0.00
112.60.004	Cxc DLOCAL	14,225.64	0.00
112.60.005	Cxc Cash trayectos	17,843.30	0.00
112.60.006	Anticipo drivers	13,149.29	0.00
Total		393,730.71	87,431.72

NOTA 13

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.

[illegible]

NOTA 14
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A partir del año 2019 se ha reconocido el gasto de seguros como un gasto susceptible de amortización
Composición:

Cuenta	Descripción	2019	2018
114.10.001	Seguros pagados por anticipado	14,681.84	0.00
114.10.002	Gasto MKT pagados por anticipado	72.37	1,530.00
Total		14,754.21	1,530.00

NOTA 15
ANTICIPO PROVEEDORES

Incluye valores entregados a proveedores de manera anticipada y garantías entregadas.
Composición:

Cuenta	Descripción	2019	2018
114.20.002	Anticipo Compras	2,847.02	4,882.16
114.30.001	Garantía Arriendo	4,400.00	0.00
Total		7,247.02	4,882.16

NOTA 16
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Instalaciones fijas y Equipos USD\$	Intangibles USD\$	Total P.P.EQ USD\$
Costo			
1 enero de 2019	28,138	-	28,138
Adiciones	35,798	2,375	38,173
Reclasificaciones / Bajas	-11,125	-	-11,125
Disposiciones / Ventas	-10,119	-	-10,119
31 diciembre de 2019	42,692	2,375	45,067
Depreciación/amortización acumulada			
1 enero de 2019	-17,329	-	-17,329
Depreciación/amortización anual	-8,699	-	-8,699
Disposiciones / Rebajas	17,728	-	17,728
31 diciembre de 2019	-8,300	-	-8,300
Importe en libros			
31 diciembre de 2019	34,392	2,375	36,767

La sociedad aplicó NIIF para pymes, por ende, su activo fijo, tenía la posibilidad de revalúo una sola vez al momento de la implementación, es decir a su costo atribuido, tal como señala la norma por ende para los años 2018 y 2019 no se aplica revalúo, ni deterioro.

NOTA 17

IMPUESTOS DIFERIDOS

La compañía al cierre fiscal 2019 no ha identificado diferencias temporarias que se las pueda compensar en períodos futuros, por lo cual no se ha reconocido impuestos diferidos por este concepto.

Luego de realizada la respectiva conciliación tributaria se ha determinado que la compañía genera utilidad tributaria, por lo que tampoco se ha reconocido impuestos diferidos provenientes de pérdidas, a pesar de incurrir en pérdida contable.

	2019
Utilidad (Pérdida) antes de participación laboral e impuestos	-393,488.52
Menos: participación laboral	0.00
Utilidad antes de impuestos	-393,439.03
Mas: Gastos no deducibles	788,571.33
Menos: Amortización pérdidas tributarias	0.00
Menos: Ingresos exentos	-38,400.31
Base Imponible total	356,550.20
Tasa de impuesto a la renta	25%
Impuesto a la renta calculado	89,137.55
Menos: Anticipo Impuesto a la renta	-95,933.28
Mas: Saldo anticipo impuesto a la renta	0.00
Crédito tributario generado por anticipo	6795.73
Retenciones en la fuente recibidas	93.69
Total saldo a favor del contribuyente	6,889.42
IMPUESTOS DIFERIDOS	
Ingresos Impuestos diferidos - pérdidas tributarias	0.00
Baja pérdidas tributarias	0.00
Amortización pérdidas tributarias	0.00
Total Activos diferidos	0.00

NOTA 18

OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

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

18.1 OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS CORRIENTES

Composición:

Corto Plazo

Cuenta	Descripción	2019	2018
211.41.001	CxP C/P Panamá	0.00	0.00
211.41.002	CxP C/P México	0.00	0.00
211.41.006	CxP C/P Rep Dominicana	9,399.42	0.00
211.41.007	CxP C/P Chile	0.00	0.00
211.41.008	CxP C/P Perú	0.00	0.00
211.41.011	CxP C/P Argentina	0.00	0.00
Total		9,399.42	0.00

18.2 OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS NO CORRIENTES

Composición:

Largo Plazo

Cuenta	Descripción	2019	2018
221.41.001	CxP L/P Panamá	306.00	306.00
221.41.002	CxP L/P México	106,105.93	106,105.93
221.41.005	CxP L/P Perú	1,398.75	1,398.75
221.41.006	CxP L/P Argentina	16.20	16.20
Total		107,826.88	107,826.88

NOTA 19

OBLIGACIONES POR ADMINISTRACION Y OPERACIÓN GLOBAL

Estos rubros tienen su origen en gastos globales que son en primer lugar asumidos por Maxi Mobility Spain S.L. y Cabify Mobility International S.L. o en su defecto por alguna de las compañías relacionadas de otros países, para luego ser trasladados y facturados 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.

19.1 OBLIGACIONES POR ADMINISTRACION Y OPERACIÓN GLOBAL CORRIENTE

Corto Plazo

Cuenta	Descripción	2019	2018
211.42.002	CxP C/P Cabifimobility administración y operación global	552,976.57	111,900.57
211.42.003	CxP C/P Maxi Mobility S administración y operación global	0.00	333,929.82
Total		552,976.57	445,830.39

19.2 OBLIGACIONES POR ADMINISTRACION Y OPERACIÓN GLOBAL NO CORRIENTE

Largo Plazo

Cuenta	Descripción	2019	2018
221.42.001	CxP L/P México administración y operación global	32,653.30	33,254.34
221.42.004	CxP L/P Perú administración y operación global	76,989.68	78,966.28
221.42.005	CxP L/P Colombia administración y operación global	9,719.62	10,250.63
221.42.006	CxP L/P Brasil administración y operación global	10,817.09	11,553.09
Total		130,179.69	134,024.34

19.3 CXP MAXI MOBILITY SP MARKETING DIGITAL

El saldo de esta cuenta al 2018 fue utilizado en junio del 2019 para la compensación de pérdidas acumuladas al 31 de diciembre del 2018.

Cuenta	Descripción	2019	2018
211.43.001	CxP Maxi Mobility Sp Marketing Digital	0.00	268,935.93
Total		0.00	268,935.93

* Para el registro contable de Cabify EC en el caso de no haber recibido la factura, se provisiona el gasto de acuerdo al origen del servicio de Administración y operación global y este es dado de baja el momento en que se recibe la factura de la compañía relacionada.

NOTA 20 PROVISIONES LABORALES

La obligación de la sociedad por beneficios a los empleados por pagos por largos períodos de servicio incluye provisión por jubilación patronal al igual que provisión por desahucio, de acuerdo con un plan de beneficio según lo dispuesto por la norma e impuesto por el gobierno, el cual se basa en una valoración actuarial integral

Para las provisiones de Desahucio y Jubilación Patronal el registro contable se realiza en función del estudio actuarial.

Para el año 2019 hubo una reducción significativa del número de empleados lo que significó también una reducción en dichas provisiones.

Composición:

Corto Plazo

Cuenta	Descripción	2019	2018
211.20.001	Decimo tercero Sueldo por Pagar	1,581.25	4,491.39
211.20.002	Decimo cuarto Sueldo por Pagar	1,606.75	6,082.93
211.20.003	Vacaciones por Pagar	9,617.05	23,011.37
211.20.009	Provisión Jubilación Patronal	0.00	16,756.46
211.20.010	Provisión Desahucio	0.00	19,446.60
Total		12,805.05	69,788.75

Largo plazo	Jubilación Patronal	Desahucio
	USD\$	USD\$
Provisión		
Pasivo al 31 diciembre 2018	16,756	19,447
Costo por servicios 2019 via P&G	10,018	12,016
Costo por intereses 2019 via P&G	722	749
(Ganancia)pérdida actuarial 2019	-905	-9,861
Pagos realizados durante el 2019	-	-14,764
Costo servicios pasados-reducción 2019	-22,866	-
Obligación al 31 diciembre 2019	<u>3,725</u>	<u>7,587</u>

Para la realización de los estudios actuariales se han considerado hipótesis actuariales sobre el entorno demográfico y económico del medio en el cual opera la compañía, entre las hipótesis y supuestos más relevantes se encuentran:

Hipótesis Actuariales	2019
Tasa de Descuento Estados Unidos	3,47%
Tasa de inflación de largo plazo	1,50%
Tasa de incremento salarial de largo plazo	3,00%
Incremento salario mínimo	2,50%
Tasa descuento Fondo Global	5,87%
Porcentaje elección Fondo Global	100,00%
Aplicación pensión Máxima	No
Salario Mínimo	\$ 394,00
Edad mínima de jubilación	40
Tiempo de servicio para jubilación	25
Tabla de mortalidad pre y post retiro (pagos mensuales)	Rentistas Válidos 2008, tabla colombiana

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2018 y 2019 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

NOTA 21

CUENTA POR PAGAR AL SRI

El pasivo con el SRI corresponde a las retenciones de IVA y renta de diciembre del año 2019, mismas se pagan en el mes de enero del año 2020.

Adicional se incluye cuota de la contribución única temporal a ser cancelada en marzo 2020.

Resumen impuestos pendientes de pago al 31-12-2019:

Form. 104 - Impuesto al Valor agregado	66,904.39
Form. 103 - Retención en la fuente	28,519.65
Contribución única temporal año 2020	32,678.47
	<u><u>128,101.47</u></u>

Precios de Transferencia

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2019, no superaron el importe acumulado mencionado.

NOTA 22

PROVISIONES POR PAGAR COSTO Y GASTO

La cuenta provisiones costo corresponde principalmente al servicio prestado por los usuarios conductores en el período de Junio a Diciembre del año 2018 de los cuales no se ha recibido la factura correspondiente y se ha asumido como gasto no deducible para el período mencionado, los mismos no han podido ser liquidados en su totalidad en el período 2019 por lo que se ha reclasificado el saldo a una cuenta de largo plazo.

Composición:

Corto Plazo

Cuenta	Descripción	2019	2018
211.10.010	Proveedores Provisiones Costo (1)	0.00	455,228.73
211.10.012	Proveedores Provisiones Gasto	54,550.71	44,013.38
	Total	<u><u>54,550.71</u></u>	<u><u>499,242.11</u></u>

Largo Plazo

Cuenta	Descripción	2019	2018
221.20.001	CxP L/P Proveedores Provisiones Costo	169,889.57	0.00
	Total	<u><u>169,889.57</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

NOTA 23**APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Estos aportes corresponden a fondos que fueron transferidos por Cabify Mobilty International S.L. como capital de trabajo para ser utilizados en el giro del negocio y pago de las obligaciones contraídas por Cabify-EC. La compañía declara que son fondos lícitos.

CUENTA	FECHA	N. DOC	DESCRIPCIÓN	OBSERVACIONES	VALOR
311.15.001	31/01/2019	120951	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - Ingreso 4526 GIRO DEL EXTERIOR	460,000.00
311.15.001	28/02/2019	121018	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - Ingreso 4568 GIRO DEL EXTERIOR	60,000.00
311.15.001	28/02/2019	121019	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - Ingreso 4572 GIRO DEL EXTERIOR	220,000.00
311.15.001	30/04/2019	121069	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESOS 4645 - GIRO DEL EXTERIOR	143,000.00
311.15.001	31/05/2019	121151	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4864 INGRESOS DEL EXTERIOR	180,000.00
311.15.001	31/05/2019	121099	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4685 136305774-45746794-GIRO-EXT	137,000.00
311.15.001	31/05/2019	121132	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - Ingreso 4706 GIRO DEL EXTERIOR	130,000.00
311.15.001	12/06/2019	121197	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4730 GIRO DEL EXTERIOR	145,000.00
311.15.001	26/06/2019	121225	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4752 GIRO DEL EXTERIOR	80,000.00
311.15.001	30/06/2019	121242	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - Compensación pérdidas año 2018 y años anteriores según acta realizada 24 de junio de 2019	2,870,594.46
311.15.001	30/06/2019	32999	CxP C/P Relacio Cabifymobility	Cartera - 121062 - 121150 - 32999 - CABIFY MOVILITY INT SL - Compensación pérdidas año 2018 según acta realizada 24 de junio de 2019	-13,549.39
311.15.001	30/06/2019	33000	CxP C/P Relacio Cabifymobility	Cartera - 121242 - 121150 - 33000 - CABIFY MOVILITY INT SL - Compensación pérdidas año 2018 y años anteriores según acta realizada 24 de junio de 2019	-2,919,594.46
311.15.001	31/07/2019	121228	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4765 GIRO DEL EXTERIOR	190,000.00
311.15.001	31/07/2019	121282	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4782 GIRO DEL EXTERIOR	69,000.00
311.15.001	31/07/2019	121393	CxP C/P Relacio Cabifymobility	ALCANCE COMISION BANCARIA TRANSFERENCIA RECIBIDA DICIEMBRE 2018	61.00
311.15.001	30/09/2019	121565	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4868 GIRO DEL EXTERIOR	160,000.00
311.15.001	30/09/2019	121482	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4865 GIRO DEL EXTERIOR	50,000.00
311.15.001	31/10/2019	121661	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4902 GIRO DEL EXTERIOR	80,000.00
311.15.001	31/10/2019	121616	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4890 GIRO DEL EXTERIOR	60,000.00
311.15.001	31/10/2019	121638	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4894 GIRO DEL EXTERIOR	50,000.00
311.15.001	22/11/2019	121750	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4929 GIRO DEL EXTERIOR	100,000.00
311.15.001	12/11/2019	121701	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4909 GIRO DEL EXTERIOR	50,000.00
311.15.001	20/11/2019	121705	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4923 GIRO DEL EXTERIOR	90,000.00
311.15.001	23/12/2019	121817	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO GIRO DEL EXTERIOR	125,000.00
311.15.001	20/12/2019	121781	CxP C/P Relacio Cabifymobility	- CABIFY MOVILITY INT SL - INGRESO 4952 GIRO DEL EXTERIOR	100,000.00
TOTALES					2,616,511.61

NOTA 24

VENTAS

Cabify-EC reconoce como ingresos ordinarios a los provenientes de la facturación de comisiones por el servicio de intermediación tecnológica a los usuarios conductores por la utilización de la aplicación móvil.

Los ingresos por ventas reconocidos para el año 2018 ascienden a USD 16.201.303, mientras que para el año 2019 los ingresos por ventas ascienden a USD 2.888.632.

NOTA 25

GASTOS DE VENTAS

Composición:

Cuenta	Descripción	2019	2018
521.01	GASTOS NOMINA VENTAS 01 QUITO	6,003.9	87,312.7
521.03	GASTOS MARKETING 01 QUITO	939,455.76	1013026.25
521.05	GASTOS NOMINA MARKETING 01QUITO	33,378.78	112204.76
522.01	GASTOS NOMINA VENTAS 02 GUAYAQUIL	4,509.28	37951.07
522.03	GASTOS MARKETING 02 GUAYAQUIL	334,895.60	573123.73
522.04	GASTOS NOMINA MARKETING 02 GUAYAQUIL	23,096.71	65881.39
		1,341,340.03	1,889,499.90

* Debido a la reducción de empleados en el año 2019 también disminuyó el gasto de nómina de ventas y marketing.

NOTA 26

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Composición:

Cuenta	Descripción	2019	2018
529.02	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	443,099.79	1271132.82
529.05	GASTOS NOMINA ADMINISTRACION 01 QUITO	151,275.57	200419.29
529.06	GASTOS NOMINA ADMINISTRACION 01 GYQ	77,513.78	149076.39
		671,889.14	1,620,628.50

* La principal variación corresponde a la disminución del gasto de incobrables ya que, bajo el modelo de intermediación tecnológica, el único método de pago es tarjeta de crédito y no hay cliente corporativo.

NOTA 27

INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía registra un saldo de \$56,338.94 como ingresos no operacionales, que se constituyen principalmente por reversos de provisiones de gasto del año 2018 mismas que en su momento fueron asumidas como gastos no deducibles, venta de activos fijos, rendimientos financieros, entre otros.

Cuenta	Descripción	2019	2018
421.01.005	Otras Rentas años anteriores	30,641.24	33,984.76
461.01.001	Rendimientos Financieros	986.59	0.00
461.01.005	Otras Rentas	21,065.94	0.00
461.01.007	Venta de activos	3,645.17	0.00
		56,338.94	33,984.76

NOTA 28

IMPUESTO A LA RENTA

La tasa impositiva a aplicar para el año 2019 es del 25%, para su cálculo se consideran no deducibles, así como al anticipo impuesto a la renta calculado en el período inmediato anterior ya no se lo considera como impuesto mínimo para el año 2019.

La conciliación para con la Administración Tributaria es como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2019		VALOR
	Resultado del Ejercicio	(393,488.52)
(-)	15% Participación a Trabajadores	-
(+)	Gastos No Deducibles	<u>788,439.03</u>
(-)	Ingresos exentos	15,464.48
(-)	Ingresos NO gravables IR	22,935.83
	BASE IMPONIBLE - Utilidad Tributaria	356,550.20
(-)	Compensación pérdidas años anteriores - 25%	-
	Valor compensación - 25%	-
	BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	356,550.20
(-)	25% Impuesto Causado	89,137.55
(-)	Anticipo Impuesto a la Renta año 2019	95,933.28
(+)	Saldo Anticipo Impuesto a la Renta	-
(-)	Retenciones Fuente Año Corriente	93.69
(-)	Retenciones Fuente Años Anteriores	-
	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(6,889.42)
(+)	Gasto impuesto a la renta	89,137.55
	Resultado Ejercicio Años 2019	(482,626.07)

NOTA 29

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La sociedad ha considerado que a corto plazo no se acogerá a nuevas normas a las ya aplicadas, y se estará atento a cualquier cambio en las normas establecidas para la elaboración y presentación de la Información Financiera.

NOTA 30**CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES Y ESTIMACIONES**

La sociedad no ha realizado ningún cambio tanto en políticas contables como en estimaciones durante el período sobre el cual se informa.

NOTA 31**PASIVOS CONTINGENTES**

Durante 2019, no se ha identificado ningún hecho que genere algún litigio legal en el que se encuentre inmersa la sociedad. Por tal motivo en estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión ya que la gerencia de la sociedad no considera probable que surja una pérdida asociada a dichos hechos.

NOTA 32**HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

En el período comprendido entre el cierre del ejercicio sobre el cual se informa y la fecha de aprobación de estados financieros no se ha presentado ningún hecho, que se considere que pudiera afectar de manera considerable a los activos o pasivos de la sociedad.

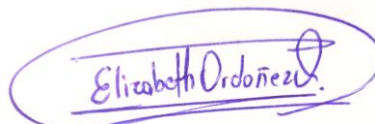
NOTA 33**APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el..... de 2020.

Informe de las Notas de Los Estados Financieros; presentado por:



Agustín Jiménez
Gerente General



Elizabeth Ordóñez
Contador General
RUC 1722878921001