

**Pluxee México Fintech, S. A. de C. V., Institución de
Fondos de Pago Electrónico**

(subsidiaria de Pluxee México, S. A., a su vez subsidiaria de Sodexo Pass International,
S. A. S.)

Estados Financieros

30 de septiembre de 2023

**Pluxee México Fintech, S. A. de C. V., Institución de Fondos
de Pago Electrónico**
Índice
30 de septiembre de 2023

Contenido	Página
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el capital contable.....	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas sobre los estados financieros	7 a 12

Pluxee México Fintech, S. A. de C. V., Institución de Fondos de Pago Electrónico

Boulevard Miguel de Cervantes Saavedra 251 (piso 6), Col. Granada, Alc. Miguel Hidalgo, C.P. 11520, Ciudad de México

Estado de Resultado Integral del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023

Cifras en miles de pesos mexicanos

Comisiones y tarifas cobradas	\$	90
Resultado por servicios		90
Ingresos por intereses		3,024
Margen financiero		3,114
Otros ingresos de la operación (Nota 9)		39
Gastos de administración y promoción (Nota 10)		(2,054)
Resultado de la operación		1,099
Impuesto a la utilidad		-
Resultado neto e integral	\$	1,099

El presente estado de resultado integral se formuló de conformidad con los criterios de contabilidad para las instituciones de fondos de pago electrónico, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 48 y 49 de la Ley para Regular las Instituciones de Tecnología Financiera, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejados todos los ingresos y egresos derivados de las operaciones efectuadas por la institución de fondos de pago electrónico durante el período arriba mencionado, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables. El presente estado de resultado integral fue aprobado por el administrador único o, en su caso, el consejo de administración o el director general, según corresponda, bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben.

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.

María Luisa Domínguez López
Contralora

Saúl Palacios Pérez
Director de finanzas

Carlos Ferrer Marulanda
Director general

<https://www.sodexoforfintech.com.mx/>
<https://www.sodexoforfintech.com.mx/informes-financieros/>
<https://www.gob.mx/cnbv>

Pluxee México Fintech, S. A. de C. V., Institución de Fondos de Pago Electrónico

Boulevard Miguel de Cervantes Saavedra 251 (piso 6), Col. Granada, Alc. Miguel Hidalgo, C.P. 11520, Ciudad de México

Estado de Cambios en el Capital Contable del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023

Cifras en miles de pesos mexicanos

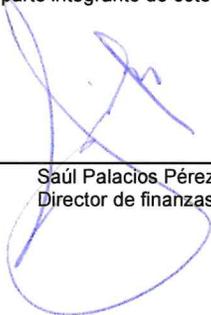
	Capital contribuido	Capital ganado		Total capital contable
	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	
Saldos al 1 de enero de 2023	\$ 4,030	\$ 481	\$ 37,811	\$ 42,322
Movimientos de propietarios:				
Capitalizaciones de utilidades acumuladas (Nota 8)	30,000	-	(30,000)	-
Resultado integral	-	-	1,099	1,099
Saldos al 30 de septiembre de 2023	<u>\$ 34,030</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 8,910</u>	<u>\$ 43,421</u>

El presente estado de cambios en el capital contable se formuló de conformidad con los criterios de contabilidad para las instituciones de fondos de pago electrónico, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 48 y 49 de la Ley para Regular las Instituciones de Tecnología Financiera, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejados todos los movimientos en las cuentas de capital contable derivados de las operaciones efectuadas por la institución de fondos de pago electrónico durante el período arriba mencionado, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables. El presente estado de cambios en el capital contable fue aprobado por el administrador único o, en su caso, el consejo de administración o el director general, según corresponda, bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben.

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.



María Luisa Domínguez López
Contralora



Saúl Palacios Pérez
Director de finanzas



Carlos Ferrer Marulanda
Director general

<https://www.sodexoforfintech.com.mx/>
<https://www.sodexoforfintech.com.mx/informes-financieros/>
<https://www.gob.mx/cnbv>

Pluxee México Fintech, S. A. de C. V.; Institución de Fondos de Pago Electrónico

Boulevard Miguel de Cervantes Saavedra 251 (piso 6), Col. Granada, Alc. Miguel Hidalgo, C.P. 11520, Ciudad de México

Estado de Flujos de Efectivo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023

Cifras en miles de pesos mexicanos

Actividades de operación	
Utilidad antes de impuestos	\$ 1,099
Cambios en partidas de operación:	
Cuentas por cobrar	(51)
Pagos anticipados y otros activos	(49)
Fondos de pago electrónico emitidos	2,384
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar	2,612
Contribuciones por pagar	345
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	6,340
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	6,340
Efectivo y equivalentes de efectivo al 1 de enero de 2023	40,477
Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de septiembre de 2023	\$ 46,817

El presente estado de flujos de efectivo se formuló de conformidad con los criterios de contabilidad para las instituciones de fondos de pago electrónico, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 48 y 49 de la Ley para Regular las Instituciones de Tecnología Financiera, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas las entradas de efectivo y salidas de efectivo derivadas de las operaciones efectuadas por la institución de fondos de pago electrónico durante el período arriba mencionado, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables. El presente estado de flujos de efectivo fue aprobado por el administrador único o, en su caso, el consejo de administración o el director general, según corresponda, bajo la responsabilidad de los directivos que lo suscriben.

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de este estado financiero.


María Luisa Domínguez López
Contralora


Saúl Palacios Pérez
Director de finanzas


Carlos Ferrer Marulanda
Director general

<https://www.sodexofintech.com.mx/>
<https://www.sodexofintech.com.mx/informes-financieros/>
<https://www.gob.mx/cnbv>

Pluxee México Fintech, S.A. de C.V., Institución de Fondos de Pago Electrónico

Notas sobre los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023

Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos (a excepción del número de acciones)

Nota 1 - Actividad de la compañía:

Pluxee México Fintech, S. A. de C. V., Institución de Fondos de Pago Electrónico (antes Sodexo Servicios Operativos, S.A. de C.V.) (la Compañía) es una sociedad constituida el 14 de mayo de 1997 bajo las leyes mexicanas con domicilio en Boulevard Miguel de Cervantes Saavedra 251 (piso 6), Col. Granada, Alc. Miguel Hidalgo, C.P. 11520, Ciudad de México. La Compañía es una subsidiaria de Pluxee México, S. A. de C. V. (antes Sodexo Motivation Solutions México, S. A. de C. V.). La controladora principal del ente económico al que pertenece la Compañía es Sodexo Pass International, S. A. S. Su actividad principal es la emisión, administración, redención y transmisión de fondos de pago electrónico, por medio de aplicaciones informáticas, interfaces, páginas de internet o cualquier otro medio de comunicación electrónica o digital.

El 25 de septiembre de 2019, Sodexo Motivation Solutions México, S. A. de C. V., solicitó a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) autorización para organizarse y operar como una Institución de Fondos de Pago Electrónico a denominarse Sodexo Servicios Operativos, S. A. de C. V., Institución de Fondos de Pago Electrónico, obteniendo el 3 de agosto del 2023 esta autorización.

El 6 de septiembre de 2023 se protocolizó el acta que ratifica la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 1 de septiembre de 2023, donde se discutió y aprobó el cambio de denominación social y como consecuencia la reforma parcial de los estatutos sociales de la Compañía, pasando de Sodexo Servicios Operativos, S. A. de C.V. a Pluxee México Fintech, S. A. de C. V., Institución de Fondos de Pago Electrónico.

Nota 2 - Autorización y bases de presentación:

Autorización

Los presentes estados financieros no dictaminados y sus notas fueron elaborados por María Luisa Domínguez López (Contralora), revisados por Saúl Palacios Pérez (Director de Finanzas) y autorizados para su emisión el 30 de octubre de 2023 por Carlos Ferrer Marulanda (Director General).

Bases de preparación

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 30 de septiembre de 2023, que se acompañan, cumplen con lo establecido en las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas y los criterios de contabilidad aplicables a las instituciones de fondos de pago electrónico referidos en las Disposiciones de Carácter General Aplicables a Instituciones de Tecnología Financiera emitidas por la CNBV, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Compañía.

b) Juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

Pluxee México Fintech, S.A. de C.V., Institución de Fondos de Pago Electrónico

Notas sobre los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023

Los principales supuestos utilizados en la determinación de estimaciones contables que implican incertidumbre con un riesgo relevante deben revelarse. Al 30 de septiembre de 2023 no existen juicios y estimaciones en las cifras financieras de la Compañía.

c) Moneda funcional y de informe

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda de informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

d) Presentación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con los criterios de contabilidad aplicables a las instituciones de fondos de pago electrónico referidos en las Disposiciones de Carácter General Aplicables a Instituciones de Tecnología Financiera emitidas por la CNBV, y los cuales se ajustan a la estructura básica que, para la aplicación de las Normas de Información Financiera (NIF), definió el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), en la NIF A-1 "Estructura de las Normas de Información Financiera".

Las notas adjuntas fueron seleccionadas para explicar eventos y transacciones que son relevantes para comprender cambios en la posición financiera y los resultados de la operación de la Compañía.

e) Presentación del estado de resultado integral

La Compañía presenta el resultado integral en un solo estado que incluye solamente los rubros que conforman la utilidad o pérdida neta y se denomina "Estado de resultados", debido a que durante el ejercicio y el ejercicio inmediato anterior que se presenta para efectos comparativos, la Compañía no generó Otros Resultados Integrales (ORI).

Nota 3 - Resumen de políticas de contabilidad significativas:

Las políticas contables que se muestran a continuación se han aplicado uniformemente en la preparación de los estados financieros que se presentan, y han sido actualizadas en el último año por la Compañía en relación con los últimos estados financieros anuales emitidos derivado del cambio de su denominación y objeto social. A continuación se presenta un resumen de las políticas de contabilidad actualmente aplicables:

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados de conformidad con las NIF, los cuales debido a que la Compañía opera en un entorno económico no inflacionario, incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 con base en Unidades de Inversión (UDI's).

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias en moneda nacional. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados y las utilidades o pérdidas en valuación se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte del margen financiero.

Pluxee México Fintech, S.A. de C.V., Institución de Fondos de Pago Electrónico

Notas sobre los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023

c) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan importes adeudados por impuestos por recuperar. Cuando se espera que las cuentas por cobrar se recuperen en un periodo de un año o menos desde la fecha de cierre (o en el ciclo normal de operaciones del negocio en el caso que este ciclo exceda este periodo).

Las entidades deberán crear, en su caso, una estimación que refleje su grado de irrecuperabilidad. Dicha estimación deberá obtenerse aplicando lo dispuesto en la NIF C-16.

La estimación de las cuentas por cobrar en las que la entidad no determine el monto de la estimación de pérdidas crediticias esperadas en términos de la NIF C-16, deberá constituirse por el importe total del adeudo de acuerdo a los siguientes plazos:

- a. A los 60 días naturales siguientes a su registro inicial, cuando correspondan a deudores no identificados, y
- b. A los 90 días naturales siguientes a su registro inicial, cuando correspondan a deudores identificados.

No se constituirá estimación de pérdidas crediticias esperadas en los saldos a favor de impuestos y en el impuesto al valor agregado acreditable.

d) Pagos anticipados y otros activos

Incluyen principalmente anticipos para la compra de servicios que se reciben con posterioridad a la fecha de los estados financieros y durante el transcurso normal de las operaciones.

Los otros activos están formados por cargos diferidos, depósitos en garantía, así como otros activos a corto y largo plazo y se registran a su valor de adquisición.

e) Fondos de pago electrónico emitidos

Los fondos de pago electrónico emitidos están conformados por los depósitos realizados por nuestros clientes, mismos que representan una obligación de pago a cargo de la Compañía y el tipo de exigibilidad se considera inmediata.

Cabe mencionar que derivado del párrafo anterior, la Compañía no paga a sus clientes intereses, rendimientos o algún otro beneficio monetario por el saldo que estos acumulen en un tiempo determinado, lo anterior de conformidad al Artículo 29 de la Ley para regular las Instituciones de Tecnología Financiera.

Pluxee México Fintech, S.A. de C.V., Institución de Fondos de Pago Electrónico

Notas sobre los Estados Financieros
30 de septiembre de 2023

f) *Otras cuentas por pagar*

Forman parte de este rubro las contribuciones por pagar, los acreedores diversos y otras cuentas por pagar.

g) *Impuestos a la utilidad y participación de los trabajadores en la utilidad (PTU)*

Los impuestos a la utilidad y la PTU causados en el año se determinan conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo:

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de septiembre de 2023, se integra por depósitos bancarios, todos estos de gran liquidez y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor. La integración de dicho saldo se muestra a continuación:

	30 de septiembre de 2023
Depósitos bancarios	\$ 46,817
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 46,817

Nota 5 - Cuentas por cobrar:

El saldo de las cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2023 se integra por:

	30 de septiembre de 2023
Impuestos por recuperar	\$ 1,897
Total de cuentas por cobrar	\$ 1,897

Nota 6 - Fondos de pago electrónico emitidos:

El saldo de los fondos de pago electrónico emitidos al 30 de septiembre de 2023 es de \$2,384.

La obligación de la Compañía se redime cuando los fondos son utilizados por los tarjetahabientes en la red de comercios afiliados y una vez realizada la transacción del uso de la tarjeta o del medio electrónico correspondiente es reembolsado al afiliado en cuanto sean transaccionadas al sistema.

Pluxee México Fintech, S.A. de C.V., Institución de Fondos de Pago Electrónico

Notas sobre los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023

Nota 7 - Acreedores diversos y otras cuentas por pagar:

El saldo de acreedores diversos y otras cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2023, se conforma por:

	30 de septiembre de 2023
Provisiones	\$ 2,388
Participación de los trabajadores en las utilidades por pagar	142
Otras cuentas por pagar	83
Total de acreedores diversos y otras cuentas por pagar	\$ 2,613

Nota 8 - Capital social:

El 30 de enero de 2023 se protocolizó el acta que ratifica la Asamblea General Extraordinaria celebrada el 3 de noviembre 2022, donde los accionistas aprobaron el aumento del capital mínimo fijo de la sociedad, por un importe de \$30,000 mediante la capitalización de utilidades.

Después del incremento anterior, el capital social al 30 de septiembre de 2023 se integra como sigue:

Acciones	Descripción	Importe
300,500	Representa la porción fija del capital sin derecho de retiro	\$ 30,050
<u>19,500</u>	Representa la porción variable del capital con derecho de retiro	<u>1,950</u>
320,000		32,000
	Incremento acumulado por actualización al 31 de diciembre de 2007	<u>2,030</u>
<u>320,000</u>	Capital social al 30 de septiembre de 2023	\$ <u>34,030</u>

Al 30 de septiembre de 2023 y a la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía ha identificado que la Comisión Nacional Bancaria y de Valores no ha emitido las reglas para el cálculo del índice de capitalización, así como de los activos ajustados y la razón de apalancamiento para las Instituciones de Fondos de Pago Electrónico.

Asimismo, se informa que según el Artículo 6 y 7 de las Disposiciones de Carácter General Aplicables a Instituciones de Tecnología Financiera emitidas por la CNBV, se cuenta con un capital superior al mínimo establecido (equivalente en moneda nacional a 700,000 UDI's).

La utilidad del ejercicio está sujeta a la disposición legal que requiere que, cuando menos, un 5% de la utilidad de cada ejercicio sea destinada a incrementar la reserva legal hasta que esta sea igual a la quinta parte del importe del capital social pagado.

Pluxee México Fintech, S.A. de C.V., Institución de Fondos de Pago Electrónico

Notas sobre los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023

Nota 9 - Otros ingresos de la operación:

A continuación, se muestran las partidas que integran el rubro de otros ingresos de la operación:

	30 de septiembre de 2023
Venta de plásticos	32
Otros ingresos	7
Total de otros ingresos de la operación	\$ 39

Nota 10 - Gastos de administración y promoción:

Al 30 de septiembre, los gastos de administración y promoción se integran de la siguiente forma:

	30 de septiembre de 2023
Otros beneficios directos a corto plazo	1,140
Otros gastos de administración y promoción	386
Honorarios	272
Participación de los trabajadores en las utilidades causada	142
Impuestos y derechos diversos	114
Total de gastos de administración y promoción	\$ 2,054

Nota 11 – Compromisos y contingencias

Al 30 de septiembre de 2023, la Compañía no se encuentra involucrada en juicios o reclamaciones en proceso derivadas de su operación, respecto a las obligaciones fiscales tampoco se tienen revisiones pendientes o en curso por parte del Servicio de Administración Tributaria (SAT).