

**INTERNATIONAL PROFESSIONAL SERVICES INPSECOM S A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2015**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

No se ha incluido como comparativo al año 2014 ya que solamente la empresa opero 2 sin facturación y las comparaciones resultarían incorrectas.

**Nota 1.- Activos corrientes**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>2015</b>
Caja General	470
Bancos Locales	64,015
<b>Total</b>	<b>64,484</b>

**Nota 2.- Cuentas por cobrar**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Documentos y Cuentas por Cobrar, neto</b>	<b>2015</b>
Cuentas por cobrar - Locales	113,633
Cuentas por cobrar - Exterior	2,359
<b>Total</b>	<b>115,991</b>

**Nota 3.- Impuestos corrientes**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Activos por impuesto corriente</b>	<b>2015</b>
Impuesto al valor agregado (crédito fiscal)	14,028
Retenciones de impuesto a la renta clientes	16,587
Retenciones de IVA realizada por clientes	35,219
Anticipo impuesto a la renta	-
<b>Total</b>	<b>65,834</b>

**Impuesto al valor agregado (crédito fiscal).**- Al 31 de diciembre de 2015 el IVA (crédito fiscal) alcanza a USD\$14,028. Fecha de declaración 22 de enero de 2016.

**Retenciones de impuesto a la renta clientes.**- Al 31 de diciembre de 2015 estas retenciones alcanzan los USD\$16,587. Fecha de declaración 22 de enero de 2016.

**Nota 4.- Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2015</b>
Anticipos a Proveedores	28,864
Anticipo de gastos de viaje y otros	(756)
Garantías	14,000
O. CxC - Empleados	88
<b>Total</b>	<b>42,196</b>

**Nota 5.- Propiedad, planta y equipos**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Propiedades, equipos y muebles, netos</b>	<b>2015</b>
Equipos, Maquinaria y Herramienta	2,289
( - ) Dep. Acum. Equipos, Maquinaria y Herramienta	(76)
Muebles y Enseres	9,741
( - ) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(561)
Equipos de Computación	45,763
( - ) Dep. Acum. Equipos de Computación	(5,467)
<b>Total</b>	<b>51,689</b>

**Nota 6.- Otros Activos No Corrientes**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Otros activos no corrientes, netos</b>	<b>2015</b>
Impuestos diferidos	
Activos intangibles	4,059
Amortización - activos intangibles	(419)
Derechos & marcas	250,000
Amortización - derechos & marcas	(39,444)
<b>Total</b>	<b>214,195</b>

**Nota 7.- Documentos y cuentas por Pagar**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Documentos y cuentas por pagar</b>	<b>2015</b>
Proveedores locales	190,407
Anticipos recibidos de clientes	72,458
Otros acreedores por pagar	1,132
<b>Total</b>	<b>263,997</b>

**Nota 8.- Cuentas por Cobrar Relacionadas**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Cuentas por pagar relacionadas</b>	<b>2015</b>
Aekia S. A.	155,012
Autoeastern S. A.	25,297
<b>Total</b>	<b>180,308</b>

**Nota 9.- Obligaciones Laborales Corrientes**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Obligaciones laborales corrientes</b>	<b>2015</b>
Participacion trabajadores	8,156
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	20,457
Nòmina empleados	3,829
Décimo tercer sueldo	5,878
Décimo cuarto sueldo	3,381
Otras cuentas por pagar a colaboradores	(408)
<b>Total</b>	<b>41,294</b>

**Nota 10.- Obligaciones Fiscales Corrientes**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

	<b>DICIEMBRE</b>
<b>Obligaciones fiscales corrientes</b>	<b>2015</b>
Impuesto a la renta por pagar	11,512
Impuesto al valor agregado por pagar	17,170
Retenciones de impuesto a proveedores	5,069
Retenciones de IVA	3,998
<b>Total</b>	<b>37,749</b>

**Retenciones de impuesto a proveedores.-** Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas en el mes de diciembre de 2015 se cancelarán al SRI en los plazos establecidos por la LORTI y su reglamento.

**Retenciones de IVA.-** Las correspondientes retenciones de IVA realizadas a los proveedores en el mes de diciembre de 2015, se cancelarán al SRI en los plazos establecidos por la LORTI y su reglamento.

**Nota 11.- Patrimonio**, al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente forma:

<b>Patrimonio neto de los accionistas</b>	<b>2015</b>
Capital Social	1,000
Utilidad/(Pérdida) Retenidas	(4,667)
Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	34,707
<b>Total</b>	<b>31,040</b>

El capital suscrito y pagado de la Compañía INTERNATIONAL PROFESSIONAL SERVICES INPSERCOM S A es de USD\$ 1,000 distribuidos de la siguiente manera:

<b>Cédula</b>	<b>Nombre</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Acciones</b>
0100713049	ELJURI ANTON JUAN GABRIEL	Ecuatoriana	600
0101801454	ELJURI VINTIMILLA JUAN PABLO	Ecuatoriana	400

#### **NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**Nota 1.- Ventas y Costo de Ventas:** a continuación un resumen de las ventas y margen bruto al 31 de diciembre 2015 por departamento:

<b>NOMBRE</b>	<b>BISS</b>	<b>SOP. TECNICO</b>	<b>CORP.</b>	<b>INFRAESTR.</b>	<b>TOTAL</b>
Ventas	(697,588)	(54,517)	(398,720)	(45,645)	(1,196,469)
(-) Costo de Ventas	98,674				98,674
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>(598,914)</b>	<b>(54,517)</b>	<b>(398,720)</b>	<b>(45,645)</b>	<b>(1,097,796)</b>
<b>%</b>	<b>85.86%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>91.75%</b>

**Nota 2.- Gastos:** a continuación el resumen de los gastos al 31 de diciembre 2015 por departamento:

<b>NOMBRE</b>	<b>BISS</b>	<b>SOP. TECNICO</b>	<b>CORP.</b>	<b>INFRAESTR.</b>	<b>TOTAL</b>
Salario Nominal	137,702.47	34,931.48	248,968.34	26,075.00	<b>447,677</b>
Salario Variable	200.00	-	16,341.67	-	<b>16,542</b>
Décimo tercer sueldo	16,778.61	4,927.01	22,301.82	2,172.92	<b>46,180</b>
Décimo cuarto sueldo	3,193.46	1,135.08	2,112.30	288.12	<b>6,729</b>
Fondos de Reserva	9,529.70	1,709.45	1,703.01	-	<b>12,942</b>
Aporte Patronal (SECAP/IECE)	14,459.44	5,768.91	38,039.62	3,169.10	<b>61,437</b>
Vacaciones	-	-	4,677.72	-	<b>4,678</b>
Alimentación	2,475.25	1,425.70	804.97	-	<b>4,706</b>

<b>NOMBRE</b>	<b>BISS</b>	<b>SOP. TECNICO</b>	<b>CORP.</b>	<b>INFRAESTR.</b>	<b>TOTAL</b>
Selección de personal	-	-	21,049.00	-	<b>21,049</b>
Capacitación	-	2,608.08	-	-	<b>2,608</b>
Seguros médicos	3,445.12	2,386.61	4,033.47	684.16	<b>10,549</b>
Fiestas y agasajos	1,940.91	758.09	3,857.78	235.20	<b>6,792</b>
Seguros de Vida	416.62	384.18	407.97	83.20	<b>1,292</b>
Otros gastos del personal	-	-	2,500.00	-	<b>2,500</b>
Suministros de oficina	1,685.86	898.16	1,656.17	-	<b>4,240</b>
Suministros tecnológicos	-	-	1,679.90	-	<b>1,680</b>
Sistemas y Procedimientos	28.75	17.25	159.95	-	<b>206</b>
Depreciación Muebles y Equipos	702.03	419.98	5,063.99	-	<b>6,186</b>
Amortizaciones de Intangibles	39,705.17	158.75	-	-	<b>39,864</b>
Arriendos	11,563.67	7,122.67	16,893.64	-	<b>35,580</b>
Energía eléctrica	297.72	178.53	57.67	-	<b>534</b>
Servicio Telefónico local	1,156.18	841.35	411.02	-	<b>2,409</b>
Servicio Telefónico Celular	1,383.16	796.46	3,138.68	-	<b>5,318</b>
Otros gastos	161.96	44.27	438.07	-	<b>644</b>
Seguridad y vigilancia	329.00	141.00	274.43	-	<b>744</b>
Materiales de limpieza	123.44	74.06	47.84	-	<b>245</b>
Mantenimiento de locales y oficinas	7,078.58	4,431.47	5,056.94	-	<b>16,567</b>
Mantenimiento de Activos Fijos	25.63	15.38	5,146.34	-	<b>5,187</b>
Honorarios Profesionales	2,273.65	1,258.09	198,701.31	-	<b>202,233</b>
Gasto internet	1,076.17	683.83	1,380.47	-	<b>3,140</b>
Impresos y formularios	46.46	27.88	25.07	-	<b>99</b>
Gasto de movilización y transporte	816.61	553.20	51.69	-	<b>1,422</b>
Otro Egresos por Diferencia en pagos	-	-	0.07	-	<b>0.07</b>
Deterioro cuentas incobrables	-	-	1,243.74	-	<b>1,244</b>
Gastos legales	-	-	10,426.93	-	<b>10,427</b>
Impuestos municipales	-	-	11.00	-	<b>11</b>
Gasto de Tasa Turística	-	-	6.00	-	<b>6</b>
Impuestos Asumidos	3,381.35	-	168.09	-	<b>3,549</b>
Intereses y multas	-	-	695.98	-	<b>696</b>
Gastos de Viaje Nacionales	634.64	320.19	5,941.39	-	<b>6,896</b>
Gastos de Viaje Internacionales	651.33	-	46,929.67	-	<b>47,581</b>
Gastos de publicidad	-	-	2,000.00	-	<b>2,000</b>
Comisiones y gastos financieros	95.29	44.99	577.41	4.41	<b>722</b>
Perdida en venta de activos	-	-	1,219.95	-	<b>1,220</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>263,358</b>	<b>74,062</b>	<b>676,201</b>	<b>32,712</b>	<b>1,046,333</b>

**Nota 3.- Otros Ingresos no Operacionales:** a continuación el resumen de los otros ingresos al 31 de diciembre 2015 por departamento:

NOMBRE	BISS	SOP. TECNICO	CORP.	INFRAESTR.	TOTAL
4030101 Otros ingresos	(39)		(2,874)	-	(2,913)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>(335,595)</b>	<b>19,545</b>	<b>274,608</b>	<b>(12,933)</b>	<b>(54,375)</b>
<b>%</b>	<b>48.11%</b>	<b>-35.85%</b>	<b>-68.87%</b>	<b>28.33%</b>	<b>4.54%</b>

**Nota 4.- Márgenes:** a continuación el resumen de los márgenes al 31 de diciembre 2015 por departamento:

NOMBRE	BISS	SOP. TECNICO	CORP.	INFRAESTR.	TOTAL
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>(335,595)</b>	<b>19,545</b>	<b>274,608</b>	<b>(12,933)</b>	<b>(54,375)</b>
<b>%</b>	<b>48.11%</b>	<b>-35.85%</b>	<b>-68.87%</b>	<b>28.33%</b>	<b>4.54%</b>
Participación Trabajadores	50,339	(2,932)	(41,191)	1,940	8,156
Impuesto a la Renta	71,049	(4,138)	(58,138)	2,738	11,512
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>(214,206)</b>	<b>12,476</b>	<b>175,279</b>	<b>(8,255)</b>	<b>(34,707)</b>
<b>%</b>	<b>30.71%</b>	<b>-22.88%</b>	<b>-43.96%</b>	<b>18.09%</b>	<b>2.90%</b>