

INTERNATIONAL PROFESSIONAL SERVICES INPSECOM S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Se ha comparado el año inmediato anterior para visualizar el progreso de la compañía para el periodo cerrado al 31 de diciembre del 2017.

Nota 1.- Activos corrientes Efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE		
	2016	2017	Variacion	%
Efectivo y equivalente de efectivo				
Banco Pacifico	-	478	478	0%
Bancos del Austro	25,753	48,345	22,591	88%
Fondos de caja chica y movilizacion	768	280	(488)	-64%
Total	26,521	49,102	22,581	85%

Nota 2.- Documentos y Cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE		
	2016	2017	Variacion	%
Documentos y Cuentas por Cobrar, neto				
Cuentas por cobrar - Locales	162,891	107,559	(55,333)	-34%
Cuentas por Cobrar USA	1,950	-	(1,950)	-100%
Cuentas por cobrar Venezuela	15,316	-	(15,316)	-100%
Cuentas por Cobrar Colombia	100,638	17,111	(83,527)	-83%
Cuentas por Cobrar Peru	13,482	7,820	(5,662)	-42%
Proyectos en Curso no Liquidados (Chile)	119,862	-	(119,862)	-100%
Subtotal	414,138	132,489	(161,787)	-39%
Provisión cuentas Incobrables	(1,550)	(1,550)	-	0%
Total	412,588	130,939	(161,787)	-39%

Descripción	Por Vencer (hasta 30 días)	Vencido				Total general	%
		De 31 a 90 días	De 91 a 180 días	De 180 a 360 días	Más de 360 días		
Cientes Nacionales	\$ 44,985	\$ 949	\$ 61,624	\$ -	\$ -	\$ 107,559	81.18%
Cientes Colombia	\$ 10,876	\$ 2,196	\$ -	\$ -	\$ 4,039	\$ 17,111	12.91%
METROKIA S.A.	\$ 8,064	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,064	6.09%
NEOCORP S.A.S.	\$ 1,812	\$ 196	\$ -	\$ -	\$ 4,039	\$ 6,047	4.56%
AUTOCOM S.A.	\$ 1,000	\$ 2,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,000	2.26%
Cientes Perú	\$ 1,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,300	\$ 7,820	5.90%
NEO MOTORS LIMA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,300	\$ 6,300	4.76%
VIÑA OCUCAJE	\$ 1,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,520	1.15%
Total general	\$ 57,380	\$ 3,145	\$ 61,624	\$ -	\$ 10,339	\$ 132,489	100.00%
% Edad	43.31%	2.37%	46.51%	0.00%	7.80%	100.00%	
Provisión Deterioro de Cartera						-\$ 1,550	
CARTERA TOTAL NETA						\$ 130,939	

Descripción	Por Vencer (hasta 30 días)	Vencido				Total general	%
		De 31 a 90 días	De 91 a 180 días	De 180 a 360 días	Más de 360 días		
FISUM S.A.	\$ -	\$ -	\$ 61,624	\$ -	\$ -	\$ 61,624	57.29%
AEKIA S.A.	\$ 10,751	\$ 162	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,912	10.15%
AUTOHYUN S.A.	\$ 10,257	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,257	9.54%
CIUDAD DEL AUTO CIAAUTO CIA. LTDA.	\$ 9,162	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,162	8.52%
KMOTOR S.A.	\$ 4,580	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,580	4.26%
NEOAUTO S.A.	\$ 2,401	\$ 589	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,989	2.78%
QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL	\$ 2,743	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,743	2.55%
NEGOCIOS AUTOMOTRICES NEOHYUNDAI S.A.	\$ 2,032	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,032	1.89%
EMPROSERVIS CIA. LTDA.	\$ 1,351	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,351	1.26%
AUTOEASTERN S.A.	\$ 1,268	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,268	1.18%
ECSYAUTO S.A.	\$ 356	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 356	0.33%
MOTRICENTRO CIA. LTDA	\$ 85	\$ 199	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 284	0.26%
Total general	\$ 44,985	\$ 949	\$ 61,624	\$ -	\$ -	\$ 107,559	100.00%
%	41.82%	0.88%	57.29%	0.00%	0.00%	100.00%	

*Comware: Servicios Oracle Cloud: copias de seguridad y respaldos

Nota 3.- Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

Otras cuentas por cobrar	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2016	2017		
Garantías	6,900	5,600	(1,300)	-19%
O. CxC - Empleados	-	1,221	1,221	0%
Total	6,900	6,821	(79)	-1%

Garantías: Corresponde a la pago de la garantía de la oficina.

Otras cuentas por cobrar empleados: Corresponden a anticipos de gastos de viaje dados a los empelados que se regularizan en el 2018.

Nota 4.- Impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

Activos por impuesto corriente	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2016	2017		
Impuesto al valor agregado (crédito fiscal)	61,916	50,853	(11,062)	-100%
Retenciones de impuesto a la renta clientes	3,402	21,952	18,550	545%
Retenciones de IVA realizada por clientes	-	6,181	6,181	0%
Total	65,318	78,986	13,668	21%

Impuesto al valor agregado (crédito fiscal).- Al 31 de diciembre de 2017 el IVA (crédito fiscal) alcanza a USD\$ 50,853. Fecha de declaración 22 de enero de 2018.

Retenciones de impuesto a la renta clientes.- Al 31 de diciembre de 2017 estas retenciones alcanzan los USD\$ 21,952. Fecha de declaración 22 de abril de 2018.

Nota 5.- Propiedades, equipos y muebles netos, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

Propiedades, equipos y muebles, netos	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2016	2017		
Muebles y Enseres	36,484	36,484	-	0%
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(3,855)	(7,453)	(3,598)	93%
Equipos de Computación	54,010	54,010	-	0%
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	(21,158)	(37,277)	(16,119)	76%
Software	2,722	2,722	-	0%
(-) Dep. Acum. Software	(910)	(1,810)	(900)	99%
Equipos de Oficina	2,289	2,289	-	0%
(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	(291)	(502)	(211)	72%
Instalaciones	15,523	15,523	-	0%
(-) Dep. Acum. Instalaciones	(1,557)	(3,093)	(1,536)	99%
Total	83,257	60,893	(22,364)	-27%

Nota 6.- Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

Activos Intangibles	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2016	2017		
Sistema BISS	250,000	250,000	-	0%
Amortización - Sistema BISS	(89,445)	(139,445)	(50,000)	56%
Licencias (Microsoft)	3,929	3,929	(0)	0%
Amortizacion - Licencias (Microsoft)	(1,153)	(1,676)	(524)	45%
Licencias (Antivirus)	823	-	(823)	-100%
Amortizacion - Licencias (Antivirus)	(677)	-	677	-100%
Total	163,478	112,808	(50,670)	-31%

Nota 7.- Documentos y cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2016	2017		
Cuentas por pagar Comerciales				
Proveedores locales	22,001	7,133	(14,868)	-68%
Licencias por pagar: Createc SA	49,733	-	(49,733)	-100%
Proveedores exterior	101,256	2,002	(99,253)	-98%
Otros acreedores por pagar	57,630	-	(57,630)	-100%
Total	230,619	9,135	(221,484)	-96^o%

Descripción	Por Vencer (Hasta 90 días)	Vencido		Sin vencimiento especifico	Total general	%
		De 91 a 180 días	De 181 a 365 días			
Proveedores Nacionales	\$ 3,017	\$ -	\$ -	\$ 4,116	\$ 7,133	78.08%
Proveedores Exterior	\$ 2,002	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,002	21.92%
<i>Proveedores USA (Progress)</i>	\$ 2,002	\$ -	\$ -		\$ 2,002	100.00%
Total general	\$ 5,020	\$ -	\$ -	\$ 4,116	\$ 9,135	100.00%
% Edad	54.95%	0.00%	0.00%	45.05%	100.00%	

Proveedores Nacionales	Por Vencer (Hasta 90 días)	Vencido		Sin vencimiento especifico	Total general	%
		De 91 a 180 días	De 181 a 365 días			
LEVEL 3 ECUADOR LVL T S.A	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,108	\$ 3,108	43.57%
COMWARE S.A.	\$ 2,184	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,184	30.62%
GUZMAN FREIRE DANIEL SEBASTIAN	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,008	\$ 1,008	14.13%
CONOCEL S.A.	\$ 292	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 292	4.10%
COPIADORA ECUATORIANA CIA. LTDA.	\$ 242	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 242	3.39%
CNT EP	\$ 157	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 157	2.21%
EMPRESA ELÉCTRICA QUITO S.A.	\$ 142	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 142	1.99%
Total general	\$ 3,017	\$ -	\$ -	\$ 4,116	\$ 7,133	100.00%
%	42.30%	0.00%	0.00%	57.70%	100.00%	

Nota 8.- Anticipo Clientes y otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2016	2017		
Anticipo Clientes y otras cuentas por pagar				
Anticipo Aekia S. A.	-	138,564	138,564	0%
Otros Anticipos de Clientes	2,500	-	(2,500)	-100%
Subtotal	2,500	138,564	136,064	5443%
Cuentas por Pagar Largo Plazo Aekia	310,806	-	(310,806)	-100%
Otras cuentas por pagar a colaboradores	912	1,092	180	20%
Subtotal	311,719	1,092	(310,627)	-100%
Total	314,218	139,656	(174,562)	-55.55%

Nota 9.- Obligaciones Fiscales Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

Obligaciones fiscales corrientes	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2016	2017		
Impuesto a la renta por pagar	883	38,789	37,906	4293%
Impuesto al valor agregado por pagar	-	8,449	8,449	0%
Retenciones de impuesto a proveedores	31,719	4,024	(27,695)	-87%
Retenciones de IVA	19,295	1,748	(17,547)	-91%
Total	51,898	53,011	1,113	2%

Retenciones de impuesto a proveedores.- Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas en el mes de diciembre de 2017 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 2017, se cancelarán al SRI en los plazos establecidos por la LORTI y su reglamento.

Nota 10.- Obligaciones Laborales Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

Obligaciones laborales corrientes	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2016	2017		
Participacion trabajadores	11,288	24,416	13,128	116%
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	16,423	13,225	(3,197)	-19%
Aportes al IESS	12,033	9,208	(2,825)	-23%
Préstamos IESS	4,390	4,017	(373)	-8%
Beneficios Sociales	55,048	24,433	(30,615)	-56%
Nòmina empleados	47,935	-	(47,935)	-100%
Décimo tercer sueldo	4,642	1,466	(3,176)	-68%
Décimo cuarto sueldo	2,471	2,957	487	20%
Vacaciones	-	20,009	20,009	0%
Total	82,758	62,074	(20,684)	-25%

Nota 11.- Patrimonio, al 31 de diciembre del 2017 está compuesto de la siguiente forma:

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

Cédula	Nombre	Nacionalidad	Acciones
0100713049	ELJURI ANTON JUAN GABRIEL	Ecuatoriana	600
0101801454	ELJURI VINTIMILLA JUAN PABLO	Ecuatoriana	400

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2016	2017		
Patrimonio neto de los accionistas				
Capital Social	1,000	1,000	-	0%
Reserva Legal	3,471	3,471	-	0%
Utilidad/(Pérdida) Retenidas	26,570	72,008	45,438	171%
Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	45,438	99,568	54,130	119%
Total	76,478	176,046	99,568	130.19%

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 2017 por departamento:

	<i>DIC</i>		<i>Variación</i>	
	<i>2016</i>	<i>2017</i>	\$	%
Ventas	1,895,601	1,256,482	(639,120)	-33.7%
(-) Costo de Ventas	(203,066)	(946,869)	(743,803)	366.3%
MARGEN BRUTO	1,692,536	309,613	(1,382,923)	-81.7%
%	89.29%	24.64%		

Nota 2.- Gastos: a continuación el resumen de los gastos al 31 de diciembre 2017 por departamento:

	<i>DIC</i>		<i>Variación</i>	
	<i>2016</i>	<i>2017</i>	\$	%
Gastos Administrativos & Ventas (Fijos)	1,603,000	156,786	(1,446,214)	-90.2%
Gastos de Personal	1,088,931	22,101	(1,066,830)	-98.0%
Gastos en Locales y Oficinas	209,737	124,844	(84,893)	-40.5%
Honorarios Profesionales	212,450	2,273	(210,177)	-98.9%
Mantenimiento de Activos	23,791	4,966	(18,825)	-79.1%
Otros Gastos de Funcionamiento	68,090	2,601	(65,488)	-96.2%
Gastos Administrativos & Ventas (Variables)	45,996	38,593	(7,403)	-16.1%
Gastos de Gestión	2,505	2,117	(388)	-15.5%
Gastos de Viaje	19,802	7,091	(12,711)	-64.2%
Otros Gastos Variables	23,689	29,385	5,696	24.0%
TOTAL ADMINISTRACION-VENTAS	1,648,996	195,379	(1,453,617)	-88.2%
UTILIDAD OPERACIONAL	43,540	114,234	70,694	162.4%
%	2.30%	9.09%		

A continuación la distribución de los gastos en Fijos y Variables:

GASTOS FIJOS	TOTAL	GASTOS VARIABLES	TOTAL
Gasto Personal	\$ 22,101	Gastos de Gestión	\$ 2,117
Aporte Patronal	\$ 1,664	Ferías y Exposiciones	\$ 2,117
Décima Cuarta Remuneración	\$ 1,401	Gastos de Viaje	\$ 7,012
Décima Tercera Remuneración	\$ 1,367	Gastos de Viaje	\$ 7,012
Fondos de Reserva	\$ 497	Otros Gastos Variables	\$ 78
Jubilacion y Desahucio	\$ 798	Movilización Mensajería	\$ 78
Remuneración Extra	\$ 473	TOTAL GASTOS VARIABLES	\$ 9,208
Remuneración Fija	\$ 14,440	OTROS EGRESOS (Otros gastos variables)	TOTAL
Uniformes	\$ 441	ISD Pagado	\$ 8,873
Vacaciones	\$ 1,020	Comisiones Bancarias	\$ 3,663
Gastos en Locales y Oficinas	\$ 124,844	Gastos No deducibles	\$ 11,844
Amortizacion Implementaciones	\$ 50,670	Intereses y Multas	\$ 4,957
Arriendos	\$ 38,540	Otros Egresos	\$ 49
Depreciaciones	\$ 22,364	TOTAL OTROS EGRESOS	\$ 29,385
Energía eléctrica	\$ 1,749		
Internet y Email	\$ 3,666		
Teléfono Convencional	\$ 1,808		
Teléfonos celulares	\$ 5,000		
Limpieza de Oficinas	\$ 677		
Papelería y Suministros	\$ 370		
Honorarios Profesionales	\$ 2,273		
Asesorías	\$ 2,273		
Mantenimiento de Activos	\$ 4,966		
Mantenimiento Hardware	\$ 4,966		
Otros Gastos de Funcionamiento	\$ 2,601		
Cafetería y Agua Clientes	\$ 666		
Gastos Legales	\$ -1,809		
Movilizaciones	\$ 1,809		
Superint. Cias / Afiliaciones	\$ 1,794		
Suscripciones	\$ 143		
TOTAL GASTOS FIJOS	\$ 156,786		

Explicación de cuentas:

Asesorías: Se encuentra compuesto por el valor pagado por el informe de Comisario (\$750) y traducciones al español de contratos para nuevos proyectos automotrices como Foton, Borgward y Geely (\$1.5K).

Mantenimiento de Hardware: Se encuentran registrados los pagos por el uso del alquiler de la copiadora de la empresa (\$3.5K) e insumos de activos tecnológicos (batería, mantenimientos, etc).

Gastos Legales: Se ha registrado la nota de crédito emitida por CYR LAW S.A.S por concepto de asesoría para registro de intangibles facturado en el año 2016 que no procedían.

Ferías y exposiciones: Se han registrado los gastos del agasajo navideño para todo el personal de la empresa.

Gastos no Deducibles: Se han registrado las retenciones legles por la exportación de servicios y servicios del exterior (Metrokia, C&R Law, Bitminds), y los bonos de almacenes Juan Eljuri entregados al personal.

Intereses y Multas: Se han registrado los valores pagados de intereses por declaraciones que se tuvieron que corregir, de impuestos del año 2016 mal declarados, generados por el contador anterior que salió de la empresa.

Cuadro Comparativo Agrupación de gastos Auditado vs Interno:

DETALLE	TOTAL
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 73,034
Amortización Implementaciones	\$ 50,670
Depreciaciones	\$ 22,364
Arriendos	\$ 38,540
Arriendos	\$ 38,540
Impuestos y Contribuciones	\$ 1,794
Superint. Cias / Afiliaciones	\$ 1,794
Sueldos y Salarios	\$ 14,913
Remuneración Extra	\$ 473
Remuneración Fija	\$ 14,440
Impuestos y Amortizaciones	\$ 13,829
Intereses y Multas	\$ 4,957
ISD Pagado	\$ 8,873
Servicios Básicos	\$ 12,302
Energía eléctrica	\$ 1,749
Internet y Email	\$ 3,666
Movilización Mensajería	\$ 78
Teléfono Convencional	\$ 1,808
Teléfonos celulares	\$ 5,000
No deducibles	\$ 11,844
Gastos No deducibles	\$ 11,844
Gastos de viaje	\$ 7,012
Gastos de Viaje	\$ 7,012
Suministros Varios	\$ 6,821
Cafetería y Agua Clientes	\$ 666
Limpieza de Oficinas	\$ 677
Mantenimiento Hardware	\$ 4,966
Papelería y Suministros	\$ 370
Suscripciones	\$ 143
Beneficios Sociales	\$ 5,949
Aporte Patronal	\$ 1,664
Décima Cuarta Remuneración	\$ 1,401
Décima Tercera Remuneración	\$ 1,367
Fondos de Reserva	\$ 497
Vacaciones	\$ 1,020
Comisiones Bancarias	\$ 3,663
Comisiones Bancarias	\$ 3,663
Otros Gastos del Personal	\$ 3,356
Ferías y Exposiciones	\$ 2,117
Jubilación y Desahucio	\$ 798
Uniformes	\$ 441
Honorarios Profesionales	\$ 464
Asesorías	\$ 2,273
Gastos Legales	\$ -1,809
Movilización y Transporte	\$ 1,809
Movilizaciones	\$ 1,809
Otros	\$ 49
Otros Egresos	\$ 49
TOTAL	\$ 195,379

Nota 3.- Otros Ingresos no Operacionales: a continuación el resumen de los otros ingresos al 31 de diciembre 2017 por departamento:

	<i>DIC</i>		<i>Variación</i>	
	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>\$</i>	<i>%</i>
Intereses Recibidos y otros ingresos netos	31,711	48,539	16,829	53.1%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	75,251	162,773	87,522	116.3%
<i>%</i>	<i>3.97%</i>	<i>12.95%</i>		

Nota 4.- Márgenes: a continuación el resumen de los márgenes al 31 de diciembre 2017 por departamento:

	<i>DIC</i>		<i>Variación</i>	
	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>\$</i>	<i>%</i>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	75,251	162,773	87,522	116.3%
<i>%</i>	<i>3.97%</i>	<i>12.95%</i>		
Participación Trabajadores	(11,288)	(24,416)	(13,128)	116.3%
Impuesto a la Renta	(18,525)	(38,789)	(20,264)	109.4%
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	45,438	99,568	54,130	119.1%
<i>%</i>	<i>2.40%</i>	<i>7.92%</i>		