

INTERNATIONAL PROFESSIONAL SERVICES INPSECOM S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2018
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 2018.

Nota 1.- Activos corrientes Efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018	Variacion	%
Efectivo y equivalente de efectivo				
Banco Pacifico	478	407	(71)	-15%
Bancos del Austro	48,345	13,520	(34,824)	-72%
Fondos de caja chica y movilizacion	280	200	(80)	-29%
Total	49,102	14,128	(34,975)	-71%

Nota 2.- Documentos y Cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018	Variacion	%
Documentos y Cuentas por Cobrar, neto				
Cuentas por cobrar - Locales	107,559	255,665	148,106	138%
Cuentas por Cobrar Colombia	17,111	17,240	129	1%
Cuentas por Cobrar Peru	7,820	7,820	-	0%
Subtotal	132,489	280,724	148,235	112%
Provisión cuentas Incobrables	(1,550)	(1,550)	-	0%
Total	130,939	279,174	148,235	113%

Nota 3.- Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018	Variacion	%
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar				
Anticipos a Proveedores	373	3,618	3,245	869%
Garantías	5,600	3,024	(2,576)	-46%
Cuentas por cobrar otras compañías	-	800	800	0%
O. CxC - Empleados	1,221	-	(1,221)	-100%
Total	7,194	7,442	248	3%

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

Nota 4.- Impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018	Variacion	%
Activos por impuesto corriente				
Impuesto al valor agregado (crédito fiscal)	50,853	42,517	(8,336)	-100%
Retenciones de impuesto a la renta clientes	21,952	20,434	(1,518)	-7%
Retenciones de IVA realizada por clientes	6,181	7,718	1,537	25%
Total	78,986	70,669	(8,317)	-11%

Nota 5.- Propiedades, equipos y muebles netos, al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018	Variacion	%
Propiedades, equipos y muebles, netos				
Equipos, Maquinaria y Herramienta	2,289	2,289	-	0%
(-) Dep. Acum. Equipos, Maquinaria y Herramienta	(502)	(713)	(211)	42%
Instalaciones	15,523	16,161	637	4%
(-) Dep. Acum. Instalaciones	(3,093)	(4,631)	(1,538)	50%
Muebles y Enseres	36,484	36,484	-	0%
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(7,453)	(11,052)	(3,598)	48%
Equipos de Computación	56,732	57,898	1,166	2%
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	(39,087)	(51,378)	(12,291)	31%
Total	60,893	45,058	(15,835)	-26%

Nota 6.- Otros activos no corrientes, al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018	Variacion	%
Otros activos no corrientes, netos				
Activos intangibles	3,929	3,929	-	0%
Amortizacion - activos intangibles	(1,676)	(2,462)	(786)	47%
Derechos & Marcas	250,000	250,000	-	0%
Amortización - Derechos & Marcas	(139,445)	(189,445)	(50,000)	36%
Total	112,808	62,022	(50,786)	-45%

Nota 7.- Documentos y cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE		Variacion	%
	2017	2018		
Documentos y cuentas por pagar				
Proveedores locales	7,133	20,428	13,296	186%
Proveedores exterior	2,002	39,616	37,613	1878%
Total	9,135	60,044	50,909	557%

Nota 8.- Anticipo Clientes, al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE		Variacion	%
	2017	2018		
Anticipo Clientes				
Aekia S. A.	138,564	-	(138,564)	-100%
Total	138,564	-	(138,564)	-100%

Nota 9.- Obligaciones Fiscales Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE		Variacion	%
	2017	2018		
Obligaciones laborales corrientes				
Participacion trabajadores	24,416	24,129	(287)	-1%
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	13,225	15,291	2,066	16%
Décimo tercer sueldo	1,466	1,804	338	23%
Décimo cuarto sueldo	2,957	3,579	622	21%
Vacaciones	20,009	42,285	22,276	111%
Otras cuentas por pagar a colaboradores	1,092	34	(1,058)	-97%
Total	63,166	87,122	23,956	38%

Nota 10.- Obligaciones Laborales Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE		Variacion	%
	2017	2018		
Obligaciones fiscales corrientes				
Impuesto a la renta por pagar	38,789	37,053	(1,737)	-4%
Impuesto al valor agregado por pagar	8,449	11,181	2,731	32%
Retenciones de impuesto a proveedores	4,024	5,246	1,222	30%
Retenciones de IVA	1,748	2,122	375	21%
Total	53,011	55,602	2,591	5%

Nota 11.- Patrimonio, al 31 de diciembre del 2018 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		Variacion	%
	2017	2018		
Patrimonio neto de los accionistas				
Capital Social	1,000	1,000	-	0%
Reserva Legal	3,471	3,471	-	0%
Utilidad/(Pérdida) Retenidas	72,008	171,575	99,568	138%
Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	99,568	99,679	112	0%
Total	176,046	275,725	99,679	57%

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 2018 por departamento:

	<i>DIC</i>		<i>Variación</i>	
	<i>2017</i>	<i>2018</i>	\$	%
Ventas	1,256,482	1,162,536	(93,946)	-7.48%
(-) Costo de Ventas	(946,869)	(842,819)	104,050	-10.99%
MARGEN BRUTO	309,613	319,717	10,105	3.26%
%	24.6%	27.5%		

Nota 2.- Gastos: a continuación, el resumen de los gastos al 31 de diciembre 2018:

	<i>DIC</i>		<i>Variación</i>	
	<i>2017</i>	<i>2018</i>	\$	%
Gastos Administrativos & Ventas (Fijos)	156,786	155,746	(1,040)	-0.66%
Gastos de Personal	22,101	20,412	(1,689)	-7.64%
Gastos en Locales y Oficinas	124,844	119,249	(5,595)	-4.48%
Honorarios Profesionales	2,273	7,322	5,049	222.09%
Mantenimiento de Activos	4,966	4,499	(468)	-9.41%
Otros Gastos de Funcionamiento	2,601	4,263	1,662	63.89%
Gastos Administrativos & Ventas (Variables)	38,593	27,031	(11,562)	-29.96%
Gastos de Gestión	2,117	1,389	(728)	-34.40%
Gastos de Viaje	7,091	5,044	(2,047)	-28.86%
Otros Gastos Variables	29,385	20,598	(8,787)	-29.90%
TOTAL ADMINISTRACION-VENTAS	195,379	182,777	(12,602)	-6.45%
UTILIDAD OPERACIONAL	114,234	136,940	22,707	19.88%
%	9.1%	11.8%		

Nota 3.- Otros Ingresos no Operacionales: a continuación, el resumen de los otros ingresos al 31 de diciembre 2018:

	<i>DIC</i>		<i>Variación</i>	
	<i>2017</i>	<i>2018</i>	\$	%
UTILIDAD OPERACIONAL	114,234	136,940	22,707	19.88%
%	9.1%	11.8%		
Intereses Recibidos y otros ingresos netos	48,539	23,921	(24,618)	-50.72%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	162,773	160,861	(1,912)	-1.17%
%	12.95%	13.84%		

Nota 4.- Utilidad Neta: a continuación, el resumen de la utilidad neta al 31 de diciembre 2018:

	<i>DIC</i>	<i>DIC</i>	<i>Variación</i>	
	<i>2017</i>	<i>2018</i>	\$	%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	162,773	160,861	(1,912)	-1.17%
%	12.95%	13.84%		
Participación Trabajadores	(24,416)	(24,129)	287	-1.17%
Impuesto a la Renta	(38,789)	(37,053)	1,737	-4.48%
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	99,568	99,679	112	0.11%
%	7.92%	8.57%		