

INTERNATIONAL PROFESSIONAL SERVICES INPSECOM S A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019
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 2019.

Nota 1.- Activos corrientes Efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE		
	2018	2019	Variacion	%
Efectivo y equivalente de efectivo				
Banco Pacifico	407	5,304	4,897	1202%
Bancos del Austro	13,520	75,437	61,917	458%
Fondos de caja chica y movilizacion	200	150	(50)	-25%
Total	14,128	80,891	66,763	473%

Nota 2.- Documentos y Cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE		
	2018	2019	Variacion	%
Documentos y Cuentas por Cobrar, neto				
Cuentas por cobrar - Locales	255,665	293,483	37,818	15%
Cuentas por Cobrar Colombia	17,240	10,241	(6,999)	-41%
Cuentas por Cobrar Peru	7,820	7,820	-	0%
Subtotal	280,724	311,544	30,819	11%
Provisión cuentas Incobrables	(1,550)	(4,650)	(3,100)	200%
Total	279,174	306,894	27,720	10%

Nota 3.- Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE		
	2018	2019	Variacion	%
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar				
Anticipos a Proveedores	3,618	50	(3,568)	-99%
Garantías	3,024	-	(3,024)	-100%
Cuentas por cobrar otras compañías	800	800	-	0%
Total	7,442	850	(6,592)	-89%

Garantías: Corresponde a garantías otorgadas por contrato de arriendo de la oficina del Edificio Torre Blanca

Nota 4.- Impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2018	2019		
Activos por impuesto corriente				
Impuesto al valor agregado (crédito fiscal)	42,517	24,652	(17,866)	-42%
Retenciones de impuesto a la renta clientes	20,434	23,671	3,237	16%
Retenciones de IVA realizada por clientes	7,718	11,649	3,931	51%
Total	70,669	59,971	(10,697)	-15%

Nota 5.- Propiedades, equipos y muebles netos, al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2018	2019		
Propiedades, equipos y muebles, netos				
Equipos, Maquinaria y Herramienta	2,289	2,289	-	0%
(-) Dep. Acum. Equipos, Maquinaria y Herramienta	(713)	(924)	(211)	30%
Instalaciones	16,161	39,145	22,984	142%
(-) Dep. Acum. Instalaciones	(4,631)	(7,053)	(2,423)	52%
Software	2,723	10,672	7,949	292%
Amortizacion - Software	(2,710)	(1,141)	1,569	-58%
Muebles y Enseres	36,484	36,484	-	0%
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(11,052)	(14,650)	(3,598)	33%
Equipos de Computación	55,176	107,975	52,799	96%
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	(48,668)	(54,661)	(5,993)	12%
Vehículos	-	9,375	9,375	0%
(-) Dep. Acum. Vehículos	-	(5)	(5)	0%
Total	45,059	127,505	82,446	183%

Software \$10670 y Amortización Activos Intangibles \$3247.82

Nota 6.- Otros activos no corrientes, al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE	Variacion	%
	2018	2019		
Otros activos no corrientes, netos				
Proyectos en Desarrollo	-	56,377	56,377	0%
Activos intangibles	3,929	3,929	-	0%
Amortizacion - activos intangibles	(2,463)	(3,249)	(786)	32%
Derechos & Marcas	250,000	250,000	-	0%
Amortización - Derechos & Marcas	(189,445)	(239,445)	(50,000)	26%
Total	62,021	67,612	5,590	9%

Nota 7.- Documentos y cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE		Variacion	%
	2018	2019		
Documentos y cuentas por pagar				
Proveedores locales	20,428	33,413	12,984	64%
Proveedores exterior	39,616	9,175	(30,441)	-77%
Total	60,044	42,587	(17,457)	-29%

Nota 8.- Anticipo Clientes, al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE		Variacion	%
	2018	2019		
Anticipo Clientes				
Aekia S. A.	-	-	-	0%
Total	-	-	-	0%

Nota 9.- Obligaciones Fiscales Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE		Variacion	%
	2018	2019		
Obligaciones fiscales corrientes				
Impuesto a la renta por pagar	37,053	53,369	16,317	44%
Impuesto al valor agregado por pagar	11,181	16,108	4,927	44%
Retenciones de impuesto a proveedores	5,246	1,859	(3,387)	-65%
Retenciones de IVA	2,122	251	(1,872)	-88%
Total	55,602	71,587	15,985	29%

Nota 10.- Obligaciones Laborales Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE		Variacion	%
	2018	2019		
Obligaciones laborales corrientes				
Participacion trabajadores	24,129	33,781	9,652	40%
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	15,291	14,294	(997)	-7%
Décimo tercer sueldo	1,804	1,852	47	3%
Décimo cuarto sueldo	3,579	4,156	577	16%
Vacaciones	42,285	60,496	18,211	43%
Otras cuentas por pagar	34	1,186	1,153	3424%
Total	87,122	115,765	28,643	33%

Nota 11.- Patrimonio, al 31 de diciembre del 2019 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	%
	2018	2019		
Patrimonio neto de los accionistas				
Capital Social	1,000	1,000	-	0%
Reserva Legal	3,471	3,471	-	0%
Utilidad/(Pérdida) Retenidas	171,575	271,255	99,679	58%
Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	99,679	138,059	38,379	39%
Total	275,725	413,784	138,059	50%

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 2019:

	<i>DIC</i>		<i>Variación</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	\$	%
Ventas	1,162,536	1,261,910	99,373	8.5%
(-) Costo de Ventas	(842,819)	(814,310)	28,509	-3.4%
MARGEN BRUTO	319,717	447,599	127,882	40.0%
%	27.50%	35.47%		

Nota 2.- Gastos: a continuación, el resumen de los gastos al 31 de diciembre 2019:

	<i>DIC</i>		<i>Variación</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	\$	%
Gastos Administrativos & Ventas (Fijos)	155,746	203,269	47,523	30.5%
Gastos de Personal	20,412	29,351	8,939	43.8%
Gastos en Locales y Oficinas	119,249	149,464	30,215	25.3%
Honorarios Profesionales	7,322	14,240	6,918	94.5%
Mantenimiento de Activos	4,499	4,670	171	3.8%
Otros Gastos de Funcionamiento	4,263	5,543	1,279	30.0%
Gastos Administrativos & Ventas (Variables)	27,031	31,021	3,990	14.8%
Gastos de Gestión	1,389	1,136	(253)	-18.2%
Gastos de Viaje	5,044	2,681	(2,363)	-46.8%
Otros Gastos Variables	20,598	27,204	6,606	32.1%
TOTAL ADMINISTRACION-VENTAS	182,777	234,290	51,513	28.2%
UTILIDAD OPERACIONAL	136,940	213,309	76,369	55.8%
%	11.78%	16.90%		

Nota 3.- Otros Ingresos no Operacionales: a continuación, el resumen de los otros ingresos al 31 de diciembre 2019:

	<i>DIC</i>		<i>Variación</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	\$	%
UTILIDAD OPERACIONAL	136,940	213,309	76,369	55.8%
%	11.78%	16.90%		
Intereses Recibidos y otros ingresos netos	23,921	11,900	(12,021)	-50.3%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	160,861	225,209	64,348	40.0%
%	13.84%	17.85%		

Nota 4.- Utilidad Neta: a continuación, el resumen de la utilidad neta al 31 de diciembre 2019:

	<i>DIC</i>	<i>DIC</i>	<i>Variación</i>	
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>\$</i>	<i>%</i>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	160,861	225,209	64,348	40.0%
%	13.84%	17.85%		
Participación Trabajadores	(24,129)	(33,781)	(9,652)	40.0%
Impuesto a la Renta	(37,053)	(53,369)	(16,317)	44.0%
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	99,679	138,059	38,379	38.5%
%	8.57%	10.94%		