

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012

(Todos los valores están expresados en dólares)

1. INFORMACION GENERAL

Soluciones Patrimoniales Globales SPGlob S.A. que en adelante será "la Compañía", es una empresa de servicios de asesoría financiera y tributaria, constituida como sociedad anónima el 26 de Octubre de 2009, y domiciliada en la ciudad de Quito con dirección Juan de Velasco N26-111 y Orellana.

El objeto de la sociedad es la prestación de servicios de asesoría y consultoría en proyectos de inversión de acuerdo con el marco legal y regulatorio vigente en el Ecuador.

Los estados financieros individuales y su conciliación para adopción de NIIF's fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo de 2013.

2. Base de Presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006, se resolvió adoptar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financieras "NIIF", por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2009.

La Compañía pertenece al tercer grupo de clasificación según el calendario establecido que dice: "TERCER GRUPO: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores, esto es aquellas que al 31 de diciembre de 2007, sus activos totales eran inferiores a US \$4, 000,000.00 Aplicación de NIIF.- A partir del 1 de enero de 2012. Período de transición.- Año 2011".

Por lo tanto los estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2012.

Unidad Monetaria

De acuerdo a la moneda establecida en el Ecuador la información esta presentada en Dólares de Estados Unidos de América.

SP GLOB S.A.

JUAN DE VELASCO N26-111 Y ORELLANA

Quito

2503171

BALANCE GENERAL Desde 31/12/2011 hasta
31/12/2012

Cod. Cuenta

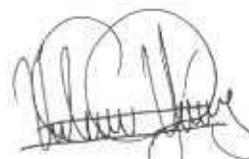
ACTIVO CORRIENTE		6.682,48
Disponible		
1010101	Caja Chica	-
1010102	Bco Pacifico 07250436	-
ACTIVOS FINANCIEROS		4.702,26
Cuentas por Cobrar Clientes		4.702,26
1010205001	Luis Jaramillo	-
1010205002	Jeff Cadena	-
1010205003	German Romo	52,96
1010205004	Serfisafe Cia Ltda	-
1010205005	MASAKA	1.542,41
1010205006	Club Rotarios Quito Occidente	60,00
1010205007	Vector Global WMG	-
1010205009	Jean Paul Kaisin	-
1010205010	SPX TRADE INC	-
1010205011	Andrea Jaramillo	313,60
1010205012	JUNIOR ACHIEVEMENT ECUADOR S.A	2.406,25
1010208	Otra cuentas por cobrar	327,04

	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1.980,22
1010501	Crédito Tributario Compras	1.562,13	
1010502	Crédito Tributario Retenciones IVA	48,43	
1010503	Anticipo de Impuesto a la renta	369,66	
	ACTIVOS NO CORRIENTES		6.605,15
	Activo Fijo		6.605,15
	Depreciable		10.505,72
1020105	Muebles y Enseres	4.252,72	
1.2.1.2.02	Equipos de Oficina	-	
1.2.1.2.03	Vehiculos	-	
1020108	Equipos de Computación	6.253,00	
	Depreciacion acumulada		(3.900,57)
	(-) Dep. Acumulada Propiedades, planta		
1020112		(3.900,57)	
	TOTAL ACTIVOS		<u>13.287,63</u>
	PASIVO CORRIENTE		
	Pasivo Corto Plazo		7.912,32
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		5.051,13
2010301001	Omicrom	452,66	
2010301003	All State	180,11	
2010301006	Valeria Yáñez	3.349,32	
2010301007	DISEÑART	95,47	
2010301008	Jeanneth Montenegro	-	
2010301010	Varios	973,57	

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	540,20	
2010401	Locales	540,20	
20107	OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES	2.320,99	
2010701	Con la Administración Tributaria	279,40	
2010703	Renta por pagar	1.571,71	
2010705	Participación Trabajadores por pagar	469,88	
202	PASIVO NO CORRIENTE		203,83
	CUENTAS POR PAGAR		
20204	DIVERSAS/RELACIONADAS	203,83	
2020401	Locales	203,83	
	TOTAL PASIVOS		<u>8.116,15</u>
	CAPITAL Y RESERVAS		
301	Capital Social	1.000,00	
30101	Capital Pagado	1.000,00	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	(4.904,87)	
	Resultados acumulados		
30603	provenientes de la	(4.904,87)	
	Utilidad/Pérdida del ejercicio	9.076,35	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>5.171,48</u>
	TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		<u>13.287,63</u>



GERENTE GENERAL



CONTADORA

SP GLOB S.A.

JUAN DE VELASCO N26-111 Y ORELLANA

Quito

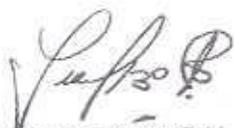
2503171

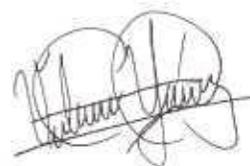
*expresado en Dólares***ESTADO DE GANANCIAS Y
PERDIDAS**

Hasta 31/12/2012

Cuenta	Descripcion de cuenta		
4	INGRESOS		20.311,38
4102	Prestacion de Servicios	20.311,38	
52	GASTOS		9.663,32
5201	GASTOS DE VENTA		1.146,61
52010501	Servicios de Contabilidad	900,00	
520108	Mantenimiento y reparaciones	157,29	
52010801	Mantenimiento Equipos	130,00	
52010802	Mantenimiento oficina	27,29	
520118	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	89,32	
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		8.461,12
520206	Remuneraciones a otros trabajadores aut	40,00	
520208	Mantenimiento y reparaciones	3.135,61	
52020801	Mantenimiento Equipos	325,00	
52020802	Mantenimiento Oficina	2.540,00	
520211	Promoción y publicidad	71,17	
520214	Seguros y Reaseguros (primas y cesiones	297,07	
520216	Gastos de gestión	102,00	
520218	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1.295,12	

520221	Depreciaciones	3,167,81	
52022101	Propiedades, planta y equipo	3,167,81	
520224	Gasto por cantidades anormales de utilización	149,92	
52022402	Materiales	149,92	
520227	Otros gastos	202,42	
5203	GASTOS FINANCIEROS		30,55
520305	Otros gastos financieros	30,55	
5204	OTROS GASTOS		25,04
520402	Otros	25,04	
GANANCIA / PERDIDA DEL EJERCICIO			<u>10.648,06</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			1.571,71
UTILIDAD NETA DEL PERIODO			<u>9.076,35</u>


GERENTE GENERAL


CONTADORA

Comparación para las Notas a los Estados Financieros

CUENTA		NOTA	Año 2012	Año 2011
	Disponible			
1010101	Caja Chica		\$ -	\$ 0,56
1010102	Bco Pacífico 07250436	A	\$ -	\$ 35,62
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,18</u>
	Cuentas por Cobrar Clientes		Año 2012	Año 2011
1010205001	Luis Jaramillo		\$ -	\$ -
1010205002	Jeff Cadena		\$ -	\$ -
1010205003	German Romo		\$ 52,96	\$ 50,58
1010205004	Serfisafe Cia Ltda		\$ -	\$ -
1010205005	MASAKA		\$ 1.542,41	\$ 1.453,20
1010205006	Club Rotarios Quito Occidente		\$ 60,00	\$ 60,00
1010205007	Vector Global WMG	B	\$ -	\$ 2.000,00
1010205009	Jean Paul Kaisin		\$ -	\$ -
1010205010	SPX TRADE INC		\$ -	\$ -
1010205011	Andrea Jaramillo		\$ 313,60	\$ -
1010205012	JUNIOR ACHIEVEMENT ECUADOR S.A		\$ 2.406,25	\$ -
1010208	Otra cuentas por cobrar		\$ 327,04	\$ -
			<u>\$ 4.702,26</u>	<u>\$ 3.563,78</u>
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		Año 2012	Año 2011
1010501	Crédito Tributario Compras		\$ 1.562,13	\$ 2.525,27
1010502	Crédito Tributario Retenciones IVA	C	\$ 48,43	\$ 34,96
1010503	Anticipo de impuesto a la renta		\$ 369,66	\$ -
			<u>\$ 1.980,22</u>	<u>\$ 2.560,23</u>
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Año 2012	Año 2011
1020105	Muebles y Enseres		\$ 4.252,72	\$ 4.252,72
1020108	Equipos de Computación	D	\$ 6.253,00	\$ 6.253,00
	Depreciacion acumulada			
1020112	(-) Dep. Acumulada Propiedades, planta y equipo		\$ (3.900,57)	\$ (732,76)
			<u>\$ 6.605,15</u>	<u>\$ 9.772,96</u>
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		Año 2012	Año 2011
2010301001	Omicrom		\$ 452,66	\$ 188,50
2010301003	All State	E	\$ 180,11	\$ -
2010301006	Valeria Yánez		\$ 3.349,32	\$ -
2010301007	DISEÑART		\$ 95,47	\$ -
2010301008	Jeanneth Montenegro		\$ -	\$ -

2010301010	Varios		\$ 973,57	\$ 3.954,96
			<u>\$ 5.051,13</u>	<u>\$ 4.143,46</u>
	CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE		Año 2012	Año 2011
2.1.1.2.01	Luis Salazar	H	\$ -	\$ 266,83
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 266,83</u>
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		Año 2012	Año 2011
20104				
2010401	Locales	F	\$ 540,20	
			<u>\$ 540,20</u>	<u>\$ -</u>
	OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES		Año 2012	Año 2011
20107				
2010701	Con la Administración Tributaria		\$ 279,40	\$ 1.208,43
2010703	'Renta por pagar	G	\$ 1.571,71	\$ 457,66
2010705	Participación Trabajadores por pagar		\$ 469,88	\$ 469,88
			<u>\$ 2.320,99</u>	<u>\$ 2.135,97</u>
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		Año 2012	Año 2011
20204				
2020401	Locales	H	\$ 203,83	\$ 13.612,71
			<u>\$ 203,83</u>	<u>\$ 13.612,71</u>
	Capital Social		Año 2012	Año 2011
301				
30101	Capital Pagado		\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
			<u>\$ 1.000,00</u>	<u>\$ 1.000,00</u>
	RESULTADOS ACUMULADOS		Año 2012	Año 2011
306				
30603	Resultados acumulados provenientes de años anteriores	I	\$ (4.904,87)	\$ (7.101,55)
			<u>\$ (4.904,87)</u>	<u>\$ (7.101,55)</u>
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Año 2012	Año 2011
41				
4102	Prestación de Servicios	J	\$ 20.311,38	\$ 19.119,83
			<u>\$ 20.311,38</u>	<u>\$ 19.119,83</u>
	GASTOS		Año 2012	Año 2011
5201	GASTOS DE VENTA		\$ 1.146,61	
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	K	\$ 8.461,12	\$ 15.987,29
5203	GASTOS FINANCIEROS		\$ 30,55	
5204	OTROS GASTOS		\$ 25,04	
			<u>\$ 9.663,32</u>	<u>\$ 15.987,29</u>

3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos que posee la Compañía; misma que posee: con una Caja Chica de \$20.00 mensuales y una cuenta corriente en el Banco Pacífico que tiene como la establecida la firma del Gerente General para su uso.

Los pagos a proveedores se realizan mediante emisión de cheques, después de recibido el comprobante de venta válido y entregado el bien o servicio adquirido.

Los saldos del Efectivo y equivalentes al efectivo son:

		Año 2012	Año 2011
	Disponible		
1010101	Caja Chica	\$ -	\$ 0,56
1010102	Bco Pacífico 07250436	\$ -	\$ 35,62
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,18</u>

b. Cuentas por Cobrar no Relacionados

Se considera como cuentas por cobrar no relacionados a todos los valores pendientes de cobro por parte de los clientes. La Compañía tiene clientes fijos, los cuales realizan los pagos a tiempo, lo que nos permite evitarnos un gasto por cuentas incobrables al final de año.

Los saldos de esta cuenta son los siguientes:

	Cuentas por Cobrar Clientes	Año 2012	Año 2011
1010205001	Luis Jaramillo	\$ -	\$ -
1010205002	Jeff Cadena	\$ -	\$ -
1010205003	German Romo	\$ 52,96	\$ 50,58
1010205004	Serfisafe Cia Ltda	\$ -	\$ -
1010205005	MASAKA	\$ 1.542,41	\$ 1.453,20
1010205006	Club Rotarios Quito Occidente	\$ 60,00	\$ 60,00
1010205007	Vector Global WMG	\$ -	\$ 2.000,00
1010205009	Jean Paul Kaisin	\$ -	\$ -
1010205010	SPX TRADE INC	\$ -	\$ -
1010205011	Andrea Jaramillo	\$ 313,60	\$ -
1010205012	JUNIOR ACHIEVEMENT ECUADOR S.A	\$ 2.406,25	\$ -
1010208	Otra cuentas por cobrar	\$ 327,04	\$ -
		<u>\$ 4.702,26</u>	<u>\$ 3.563,78</u>

Con respecto a estos saldos, son rotativos y disminuyen según el movimiento del negocio; sin embargo, el cliente MASAKA tiene una deuda pendiente que solicitó tenga una prórroga de dos años. Este saldo debe ser tomado en cuenta y hacerse el debido seguimiento para la recuperación de cartera de este cliente.

c. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende todos los saldos de Crédito Tributario por compras y retenciones a favor de la Compañía acorde al movimiento diario de la misma, estos saldos son permitidos de acuerdo a la Ley de Régimen tributario y su reglamento vigente en el país. Cabe mencionar que por la exigibilidad estos valores son corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		Año 2012	Año 2011
1010501	Crédito Tributario Compras	\$ 1.562,13	\$ 2.525,27
1010502	Crédito Tributario Retenciones IVA	\$ 48,43	\$ 34,96
1010503	Anticipo de impuesto a la renta	\$ 369,66	\$ -
		<u>\$ 1.980,22</u>	<u>\$ 2.560,23</u>

d. ACTIVOS FIJOS

Corresponde a toda la propiedad, planta y equipo que dispone actualmente la Compañía, por el giro de negocio la empresa basa su activos fijos en muebles y enseres, y en equipos de computación; mismos que han sido valorados a su costo de adquisición y depreciados según lo establece el método de línea recta aceptado por las NIIF's.

Los activos fijos son:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Año 2012	Año 2011
1020105	Muebles y Enseres	\$ 4.252,72	\$ 4.252,72
1020108	Equipos de Computación	\$ 6.253,00	\$ 6.253,00
Depreciación acumulada			
1020112	(-) Dep. Acumulada Propiedades, planta y equipo	\$ (3.900,57)	\$ (732,76)
		<u>\$ 6.605,15</u>	<u>\$ 9.772,96</u>

El giro del negocio de la Compañía, es de servicios, por esta razón no se ha visto necesarios invertir en activos fijos, sin embargo se debe considerar realizar inversión en los activos tecnológicos para mayor seguridad y procesamiento de la información.

e. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se considera dentro de cuentas por pagar todos los saldos pendientes con los proveedores de bienes y servicios.

Estos han tenido la siguiente evolución:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		Año 2012	Año 2011
2010301001	Omicrom	\$ 452,66	\$ 188,50
2010301003	All State	\$ 180,11	\$ -
2010301006	Valería Yáñez	\$ 3.349,32	\$ -
2010301007	DISEÑART	\$ 95,47	\$ -
2010301008	Jeanneth Montenegro	\$ -	\$ -
2010301010	Varios	\$ 973,57	\$ 3.954,96
		<u>\$ 5.051,13</u>	<u>\$ 4.143,46</u>

La cuenta por pagar más elevada es la de la proveedora Valeria Yáñez, se debe revisar cual es la razón de la acumulación, sin embargo los saldos acumulados de otros proveedores, son saldos de los cuales se tiene crédito y se realizan los pagos paulatinamente.

f. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este saldo se produjo al mes de diciembre por cuanto los clientes no realizaron su pago de servicio en este mes, sino al siguiente es decir, enero 2014, sin embargo fue cubierto sin ningún inconveniente y principalmente no representó efecto en la institución bancaria por cuanto estos saldos eran contables, específicamente la Compañía tenía cheques emitidos pendientes de pago al cierre de año.

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Año 2012	Año 2011
2010401	Locales	\$ 540,20	
		<u>\$ 540,20</u>	<u>\$ -</u>

g. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

Comprende el saldo de impuestos mensuales pendientes por pagar, Impuesto a la Renta del año Fiscal, y beneficios a trabajadores por pagar, de los cuales se tiene las siguientes novedades:

1. Impuestos mensuales: la Compañía tiene como política el cierre de impuestos al final de cada mes, cuando se realiza la declaración y pago se cruza con esta cuenta y se cierra.
2. Impuesto a la Renta por Pagar: se presenta separado por cuanto este es un impuesto anual y el pago se lo realiza al mes de abril del año siguiente.
3. Participación a trabajadores por pagar: dentro del periodo anterior se obtuvo utilidad para repartir a trabajadores, sin embargo con la persona que laboraba en dicho año, se perdió todo contacto y quedó pendiente este valor a pagar.

h. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS – NO CORRIENTES

Este valor surge por cuanto el Gerente General realiza préstamos inmediatos a la Compañía para inyectar efectivo y poder cumplir con obligaciones adquiridas, sin embargo este año se realizó la cancelación de los mismos con el flujo que se pudo obtener de la actividad.

20204	CUENTAS POR PAGAR	Año 2012	Año 2011
2020401	DIVERSAS/RELACIONADAS Locales	\$ 203,83	\$ 13.612,71
		<u>\$ 203,83</u>	<u>\$ 13.612,71</u>

Adicional se debe tomar en cuenta que en el año 2011 también se tenía este valor en una cuenta de pasivo corriente, misma que ya se liquidó en este año.

2.1.1.2.01	CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE	Año 2012	Año 2011
	Luis Salazar	\$ -	\$ 266,83
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 266,83</u>

I. CAPITAL Y RESERVAS

Dentro del Capital se tiene un valor aportado de \$1,000.00 (un mil dólares de Estados Unidos de América), mismo que se encuentra asignado a los socios mediante un número de acciones de acuerdo a su porcentaje de aportación

		Año 2012	Año 2011
301	Capital Social		
30101	Capital Pagado	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
		<u>\$ 1.000,00</u>	<u>\$ 1.000,00</u>

Sin embargo la cuenta de Resultados acumulados gracias a la utilidad que se obtuvo este año, pudo disminuir la pérdida acumulada de años anteriores.

		Año 2012	Año 2011
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30603	Resultados acumulados provenientes de años anteriores	\$ (4.904,87)	\$ (7.101,55)
		<u>\$ (4.904,87)</u>	<u>\$ (7.101,55)</u>

J. INGRESOS

Los ingresos ordinarios se obtuvieron de la prestación de servicios realizada durante todo el año.

		Año 2012	Año 2011
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4102	Prestación de Servicios	\$ 20.311,38	\$ 19.119,83
		<u>\$ 20.311,38</u>	<u>\$ 19.119,83</u>

K. GASTOS

Dentro de los gastos hay una importante variación ya que en este año no se contrata a personal de planta y todo el servicio lo realiza el gerente general.

		Año 2012	Año 2011
	GASTOS		
5201	GASTOS DE VENTA	\$ 1.146,61	
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 8.461,12	\$ 15.987,29
5203	GASTOS FINANCIEROS	\$ 30,55	
5204	OTROS GASTOS	\$ 25,04	
		<u>\$ 9.663,32</u>	<u>\$ 15.987,29</u>

También se realiza una reclasificación de gastos para el mejor manejo de la información.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Lo principal que la Compañía debe manejar es un orden administrativo, al ser una empresa pequeña se pasan por alto, detalles administrativos que evitarían problemas a futuro.

Es importante recalcar que si el Gerente General también es el ejecutor de los servicios, debe fijarse en Junta General de Accionistas un valor por el servicio prestado, o a su vez porcentajes de comisión.

Es necesario, evitar que la Compañía se quede sin flujos de efectivo, por lo tanto se recomienda que el Gerente trate de establecer un presupuesto mensual, para evitar desfases que provocan solicitar estos préstamos inmediatos, que si bien es cierto no afectan al record crediticio de la Compañía pero si representan un valor elevado al momento de medir índices financieros.

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Se confirma que desde el 01 de enero de 2013 hasta la fecha de presentación no ha ocurrido ningún hecho financiero relevante.