

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

(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 2014.

2. Base de Presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

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.

Periodo Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2013.

Unidad Monetaria

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

213

SP GLOB S.A.
 JUAN DE VELASCO N26-111 Y ORELLANA
 Quito
 2503171

BALANCE GENERAL Desde 31/12/2012 hasta
 31/12/2013

Cod. Cuenta

	ACTIVO CORRIENTE		17.935,08
	Disponible		74,72
1010101	Caja Chica		
1010102	Bco Pacífico 07250436	74,72	
	ACTIVOS FINANCIEROS		17.860,36
	Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados		4.617,21
1010205001	Luis Jaramillo	166,52	
1010205002	Jeff Cadena		
1010205003	German Romo	52,96	
1010205005	MASAKA	1.542,41	
1010205006	Club Rotarios Quito Occidente		
1010205007	Vector Global WMG		
1010205011	Andrea Jaramillo	113,60	
1010205012	JUNIOR ACHIEVEMENT ECUADOR S.A	685,72	
1010205014	VARIOS	2.056,00	
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		12.368,64
1010206001	Luis Salazar	12.368,64	
1010208	Otra cuentas por cobrar		27,04
	ACTIVOS POR IMPUESTOS		
	CORRIENTES		847,47
1010501	Crédito Tributario Compras	799,04	
1010502	Crédito Tributario Retenciones IVA	48,43	
1010503	Anticipo de impuesto a la renta	0,00	
	ACTIVOS NO CORRIENTES		6.062,88
	Activo Fijo		6.062,88

13

	Depreciable		11.665,72
1020105	Muebles y Enseres	4.252,72	
1020108	Equipos de Computación	7.413,00	
	Depreciacion acumulada		(5.602,84)
	(-) Dep. Acumulada Propiedades,		
1020112	planta	-5.602,84	
	TOTAL ACTIVOS		<u>23.997,96</u>
	PASIVO CORRIENTE		
	Pasivo Corto Plazo		15.817,62
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2.164,20
2010301001	Omicrom		
2010301003	All State	85,18	
2010301006	Valeria Yáñez	2.063,32	
2010301007	DISEÑART	15,70	
2010301009	Varios		
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER		
20104			
2010401	Locales		
20107	OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES		3.653,42
2010701	Con la Administración Tributaria	1.236,06	
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar	636,52	
2010703	Con el IESS	68,37	
2010704	Por beneficios de ley a empleados	265,00	
	Participación Trabajadores por		
2010705	pagar d	1.159,20	
2010706	Sueldos por Pagar	288,27	
2010707	ANTICIPO IR POR PAGAR	0,00	
20110	OTROS PASIVOS CORRIENTES		10.000,00
2011001	Anticipo Clientes	10.000,00	
202	PASIVO NO CORRIENTE		
	TOTAL PASIVOS		<u>15.817,62</u>

CAPITAL Y RESERVAS

301	Capital Social		1.000,00
30101	Capital Pagado	1.000,00	
302	Aportes de socios Futuras Capitalizaciones		3.000,00
30201	AÑO 2012	3.000,00	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		1.171,48
30603	Resultados acumulados provenientes de la	1.171,48	
	Utilidad/Pérdida del ejercicio		3.008,86

TOTAL PATRIMONIO

8.180,34

**TOTAL PATRIMONIO +
PASIVO**

23.997,96


ING LUIS SALAZAR
GERENTE GENERAL


CBA VALERIA YÁNEZ
CONTADORA

SP GLOB S.A.
JUAN DE VELASCO N26-111 Y ORELLANA
Quito
2503171
expresado en Dólares

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Hasta 31/12/2013

Descripcion de cuenta			
4	INGRESOS		17.664,27
	INGRESOS DE		
	ACTIVIDADES		
41	ORDINARIAS	16.793,73	
4102	Prestacion de Servicios	16.793,73	
43	OTROS INGRESOS	-	870,54
4305	Otras rentas	870,54	
52	GASTOS		13.068,83
5201	GASTOS DE VENTA		5.539,88
	Sueldos y salarios y		
520101	demás remuneracion	2.544,00	
	Aportes a la seguridad		
520102	social (inc fond	365,88	
	Beneficios sociales e		
520103	indemnizaciones	530,00	
	Servicios de		
52010501	Contabilidad	2.100,00	
	GASTOS		
5202	ADMINISTRATIVOS	-	7.084,76
	Honorarios,		
	comisiones y dietas a		
520205	perso	3.600,00	
	Mantenimiento y		
520208	reparaciones	-	283,61
520212	Combustibles	60,44	
520215	Transporte	102,26	
520216	Gastos de gestión	71,73	
	Agua, energía, luz y		
520218	telecomunicaciones	848,14	
520221	Depreciaciones		1.702,27
	Propiedades, planta y		
52022101	equipo	1.702,27	
	Gsto por cantidades		
520224	anormales de utiliz		244,00
52022402	Materiales	244,00	
520227	Otros gastos	-	172,31

5203	GASTOS FINANCIEROS	-	144,19
520302	Comisiones	10,71	
	Otros gastos		
520305	financieros	133,48	
5210502	HONORARIOS	300,00	

GANANCIA / PERDIDA

4.595,44

Impuesto a la renta 2013

897,26

Participacion de

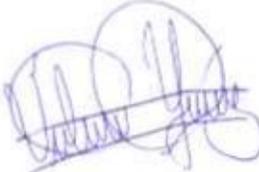
Utilidades

689,32

**UTILIDAD NETA DEL
PERIDO**

3.008,86


ING LUIS SALAZAR
GERENTE GENERAL


CBA VALERIA YANEZ
CONTADORA

Comparación para las Notas a los Estados Financieros

			Año 2013	Año 2012
Disponible				
1010101	Caja Chica	A	\$ -	\$ -
1010102	Bco Pacífico 07250436		\$ 74,72	\$ -
			<u>\$ 74,72</u>	<u>\$ -</u>

			Año 2013	Año 2012
Cuentas por Cobrar Clientes				
1010205001	Luis Jaramillo		\$ 166,52	\$ -
1010205002	Jeff Cadena			\$ -
1010205003	German Romo		\$ 52,96	\$ 52,96
1010205004	Serfisafe Cia Ltda		\$ -	\$ -
1010205005	MASAKA		\$ 1.542,41	\$ 1.542,41
1010205006	Club Rotarios Quito Occidente			\$ 60,00
1010205007	Vector Global WMG	B		\$ -
1010205009	Jean Paul Kaisin			\$ -
1010205010	SPX TRADE INC			\$ -
1010205011	Andrea Jaramillo		\$ 113,60	\$ 313,60
1010205012	JUNIOR ACHIEVEMENT ECUADOR S.A		\$ 685,72	\$ 2.406,25
1010205014	VARIOS		\$ 2.056,00	\$ -
1010208	Otra cuentas por cobrar		\$ 27,04	\$ 327,04
			<u>\$ 4.644,25</u>	<u>\$ 4.702,26</u>

			Año 2013	Año 2012
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados				
1010206				
1010206001	Luis Salazar	C	\$ 12.368,64	\$ -
			<u>\$ 12.368,64</u>	<u>\$ -</u>

			Año 2013	Año 2012
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
1010501	Crédito Tributario Compras		\$ 799,04	\$ 1.562,13
1010502	Crédito Tributario Retenciones IVA	D	\$ 48,43	\$ 48,43
1010503	Anticipo de impuesto a la renta		\$ -	\$ 369,66
			<u>\$ 847,47</u>	<u>\$ 1.980,22</u>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Año 2013	Año 2012
1020105	Muebles y Enseres	\$ 4.252,72	\$ 4.252,72
1020108	Equipos de Computación	\$ 7.413,00	\$ 6.253,00
Depreciacion acumulada			
1020112	(-) Dep. Acumulada Propiedades, planta y equipo	\$ (5.602,84)	\$ (3.900,57)
		\$ 6.062,88	\$ 6.605,15

E

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		Año 2013	Año 2012
2010301001	Omicrom	\$ -	\$ 452,66
2010301003	All State	\$ 85,18	\$ 180,11
2010301006	Valeria Yáñez	\$ 2.063,32	\$ 3.349,32
2010301007	DISEÑART	\$ 15,70	\$ 95,47
2010301008	Jeanneth Montenegro	\$ -	\$ -
2010301010	Varios	\$ -	\$ 973,57
		\$ 2.164,20	\$ 5.051,13

F

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		Año 2013	Año 2012
20104			
2010401	Locales		\$ 540,20
		\$ -	\$ 540,20

G

OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES		Año 2013	Año 2012
20107			
2010701	Con la Administración Tributaria	\$ 1.236,06	\$ 279,40
2010702	Renta por pagar	\$ 636,52	\$ 1.571,71
2010703	Con el IESS	\$ 68,37	\$ -
2010704	Por beneficios de ley a empleados	\$ 265,00	\$ -
2010705	Participación Trabajadores por pagar	\$ 1.159,20	\$ 469,88
2010706	Sueldos por Pagar	\$ 288,27	
		\$ 3.653,42	\$ 2.320,99

H

113

			Año 2013	Año 2012
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2020201	Locales	I	\$ 10.000,00	\$ -
			<u>\$ 10.000,00</u>	<u>\$ -</u>
301	Capital Social			
30101	Capital Pagado	J	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
			<u>\$ 1.000,00</u>	<u>\$ 1.000,00</u>
302	Aportes de socios Futuras Capitalizaciones			
30201	AÑO 2012	K	\$ 3.000,00	\$ -
			<u>\$ 3.000,00</u>	<u>\$ -</u>
306	RESULTADOS ACUMULADOS			
30603	Resultados acumulados provenientes de años anteriores	L	\$ 1.171,48	\$ (4.904,87)
			<u>\$ 1.171,48</u>	<u>\$ (4.904,87)</u>
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4102	Prestacion de Servicios	M	\$ 17.664,27	\$ 20.311,38
			<u>\$ 17.664,27</u>	<u>\$ 20.311,38</u>
5201	GASTOS			
5201	GASTOS DE VENTA		\$ 5.539,88	\$ 1.146,61
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	N	\$ 7.384,76	\$ 8.461,12
5203	GASTOS FINANCIEROS		144,19	\$ 30,55
5204	OTROS GASTOS			\$ 25,04
			<u>\$ 13.068,83</u>	<u>\$ 9.663,32</u>

123

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 Pacifico 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 2013	Año 2012
	Disponible			
1010101	Caja Chica	A	\$ -	\$ -
1010102	Bco Pacifico 07250436		\$ 74,72	\$ -
			\$ 74,72	\$ -

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 este año no ha podido realizar el cobro de cuentas pendientes de Masaka, Arídea Jaramillo, Luis Jaramillo y Jeff Cadena por cuanto el primer primer se declaró en quiebra y los siguientes se encuentran fuera del país.

Los saldos de esta cuenta son los siguientes:

	Cuentas por Cobrar Clientes		Año 2013	Año 2012
1010205001	Luis Jaramillo		\$ 166,52	\$ -
1010205002	Jeff Cadena			\$ -
1010205003	German Romo		\$ 52,96	\$ 52,96
1010205004	Serfisafe Cia Ltda		\$ -	\$ -
1010205005	MASAKA		\$ 1.542,41	\$ 1.542,41
1010205006	Club Rotarios Quito Occidente			\$ 60,00
1010205007	Vector Global WMG	B		\$ -
1010205009	Jean Paul Kaisin			\$ -
1010205010	SPX TRADE INC			\$ -
1010205011	Andrea Jaramillo		\$ 113,60	\$ 313,60
1010205012	JUNIOR ACHIEVEMENT ECUADOR S.A		\$ 685,72	\$ 2.406,25
1010205014	VARIOS		\$ 2.056,00	\$ -
1010208	Otra cuentas por cobrar		\$ 27,04	\$ 327,04
			\$ 4.644,25	\$ 4.702,26

c. Cuentas por cobrar Clientes Relacionados

Esta representa a un valor pendiente de cobro al Gerente General que solicitó como préstamo personal con cargo a los valores pendientes de pago por sus honorarios y acciones que posee dentro de la empresa.

43

Cuentas por Cobrar Clientes		Año 2013	Año 2012
1010206	Relacionados		
1010206001	Luis Salazar	C \$ 12.368,64	\$ -
		\$ 12.368,64	\$ -

d. 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 2013	Año 2012
1010501	Crédito Tributario Compras	\$ 799,04	\$ 1.562,13
1010502	Crédito Tributario Retenciones IVA	\$ 48,43	\$ 48,43
1010503	Anticipo de impuesto a la renta	\$ -	\$ 369,66
		\$ 847,47	\$ 1.980,22

e. 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 2013	Año 2012
1020105	Muebles y Enseres	\$ 4.252,72	\$ 4.252,72
1020108	Equipos de Computación	\$ 7.413,00	\$ 6.253,00
Depreciación acumulada			
1020112	(-) Dep. Acumulada Propiedades, planta y equipo	\$ (5.602,84)	\$ (3.900,57)
		\$ 6.062,88	\$ 6.605,15

Por avance de la tecnología este año se vio la necesidad de la adquisición de un equipo de computación nuevo, mismo que se refleja en la variación del año 2013.

f. 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		Año 2013	Año 2012
PAGAR			
2010301001	Omicrom	\$ -	\$ 452,66
2010301003	All State	\$ 85,18	\$ 180,11
2010301006	Valeria Yáñez	\$ 2.063,32	\$ 3.349,32
2010301007	DISEÑART	\$ 15,70	\$ 95,47
2010301008	Jeanneth Montenegro	\$ -	\$ -
2010301010	Varios	\$ -	\$ 973,57
		\$ 2.164,20	\$ 5.051,13

La cuenta por pagar más elevada es la de la proveedora Valeria Yáñez, ya se realizó un abono a la misma y se ha planificado un plan de pagos aceptado por las dos partes.

g. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de sobregiro contable del anterior año se reversó y cubrió este año sin ningún inconveniente

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		Año 2013	Año 2012
20104			
2010401	Locales	\$ -	\$ 540,20
		\$ -	\$ 540,20

h. 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. Con el IESS: Es el valor mensual por el rol de pagos generado de Diciembre
4. Por beneficios de ley a empleados: es el valor acumulado por décimo tercero y décimo cuarto del empleado de la Compañía.
5. Participación a trabajadores por pagar: dentro del periodo anterior se obtuvo utilidad para repartir a trabajadores, se encuentra realizada la reserva correspondiente para pagar el próximo año.
6. Sueldos por pagar: es el valor pendiente de pago por el rol de diciembre que será cubierto la primera semana de Enero.

OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES		Año 2013	Año 2012
20107			
2010701	Con la Administración Tributaria	\$ 1.236,06	\$ 279,40
2010702	'Renta por pagar	\$ 636,52	\$ 1.571,71
2010703	Con el IESS	\$ 68,37	\$ -

13

2010704	Por beneficios de ley a empleados	\$ 265,00	\$ -
2010705	Participación Trabajadores por pagar	\$ 1.159,20	\$ 469,88
2010706	Sueldos por Pagar	\$ 288,27	
		<u>\$ 3.653,42</u>	<u>\$ 2.320,99</u>

i. CUENTAS POR PAGAR – NO CORRIENTES

Este valor surge por un préstamo que una persona natural realizó de manera emergente a la Compañía, mismo que tiene definido su plan de pagos.

20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Año 2013	Año 2012
2020201	Locales	\$ 10.000,00	\$ -
		<u>\$ 10.000,00</u>	<u>\$ -</u>

j. 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.

301	Capital Social	Año 2013	Año 2012
30101	Capital Pagado	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
		<u>\$ 1.000,00</u>	<u>\$ 1.000,00</u>

k. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Gracias a la utilidad obtenida el año anterior la Junta General de Accionistas decidió asignar un valor para futuras capitalizaciones.

302	Aportes de socios Futuras Capitalizaciones	Año 2013	Año 2012
30201	AÑO 2012	\$ 3.000,00	\$ -
		<u>\$ 3.000,00</u>	<u>\$ -</u>

l. Resultados Acumulados

Gracias a las utilidades obtenidas en estos dos años se ha podido disminuir el saldo en contra que manejaba la empresa.

306	RESULTADOS ACUMULADOS	Año 2013	Año 2012
-----	------------------------------	-----------------	-----------------

Handwritten signature

30603	Resultados acumulados provenientes de años anteriores	\$ 1.171,48	\$ (4.904,87)
		<u>\$ 1.171,48</u>	<u>\$ (4.904,87)</u>

m. INGRESOS

Los ingresos ordinarios se obtuvieron de la prestación de servicios realizada durante todo el año. Dentro de estos servicios también se realiza un extraordinario de arriendo de oficinas.

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	M	Año 2013	Año 2012
4102	Prestacion de Servicios		\$ 17.664,27	\$ 20.311,38
			<u>\$ 17.664,27</u>	<u>\$ 20.311,38</u>

n. GASTOS

Dentro de los gastos se realiza la contratación de un empleado, por cuanto los gastos incrementan en comparación al año anterior.

	GASTOS		Año 2013	Año 2012
5201	GASTOS DE VENTA		\$ 5.539,88	\$ 1.146,61
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	N	\$ 7.384,76	\$ 8.461,12
5203	GASTOS FINANCIEROS		144,19	\$ 30,55
5204	OTROS GASTOS			\$ 25,04
			<u>\$ 13.068,83</u>	<u>\$ 9.663,32</u>

7. 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.

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Se confirma que desde el 01 de enero de 2014 hasta la fecha de presentación no ha ocurrido ningún hecho financiero relevante.