

# **SCALA INTERNACIONAL S.A. SCAINSA**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

---

## **1.- Información general**

### Accionistas

Sus Accionistas son:

1. La compañía Scala International Corp. de British Anguilla, representada por su Director señor Manuel Alberto Suárez Arosemena quien es propietaria de 799 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una, pagada en su totalidad, por lo que le corresponde el 99% de votos.
2. El señor Manuel Alberto Suárez Arosemena, con cédula de identidad # 0908497381 de nacionalidad ecuatoriano, propietario de 1 acción ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una, pagada en su totalidad, por lo que le corresponde el 1% de votos.

### Objeto social, Domicilio y otros

**SCALA INTERNACIONAL S.A. SCAINSA** es una sociedad anónima constituida el 13 de septiembre del 2013 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil de Samborondón el 18 de noviembre del 2013.

Actividad Principal: Actividades de Asesoramiento Empresarial.  
Domicilio: Km 1.5 vía a Samborondón, calle Fernán Sánchez S/N y Av. Los Arcos, Edificio Office Center piso 2 oficina 31  
RUC 0992844027001  
EXPEDIENTE 174931

## **2.- Moneda Funcional**

Los Estados Financieros fueron elaborados bajo la moneda de circulación del Estado Ecuatoriano a nivel nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

## **3.- Base de preparación**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

## **4.- Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros fueron elaborados con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

## **5.- Políticas Contables**

### **Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar**

Nuestras ventas son realizadas a créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses algunos. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar no generan ningún interés ni recargo alguno. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Créditos Tributarios.**

El crédito tributario que refleja en el estado financiero de la compañía, es el producto de las retenciones realizadas por los clientes de lo facturado en el periodo fiscal del año 2014.

Los gastos son cargados directamente a las cuentas de resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

### **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones que la compañía adquirió basadas en condiciones de crédito normales y que no generan ningún interés o gastos adicionales alguno.

### **Con la administración tributaria**

Los diferentes impuestos que se deben cancelar a la administración tributaria, por los servicios o bienes facturados, estos son liquidados con las compras por servicios o bienes que la compañía realizó dentro de un período mensual, de los cuales se liquidan el IVA (que es el resultado del IVA facturado menos el IVA que han retenido los clientes y menos el IVA por las compras que realiza la compañía dentro del periodo mensual). Además se debe cancelar los valores retenidos por concepto de retenciones en la fuente a personas jurídicas y naturales e IVA retenido a personas naturales.

### **Impuesto a la renta por pagar**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar, El impuesto corriente por pagar basado en la utilidad fiscal del año.

### **Reconocimiento de ingresos de actividad ordinarias**

El ingreso de actividad ordinaria es procedente por la actividad operacional es decir Asesoría empresarial, valores que son facturados y estos ingresos se miden al valor razonable.

## 6.- Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

SCALA INTERNACIONAL S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE DE 2014						
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CASILLERO SRU	PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	
1	ACTIVO					
101	ACTIVO CORRIENTE					
	Efectivo y equivalentes al efectivo					
	CAJA		800,00			
	BANCO INTERNACIONAL	311	39,33			
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			839,33		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS					
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES					
	CUENTAS VARIOS	314				
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES					
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES					
	CTAS POR COBRAR	325	42.299,27		42.299,27	
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES					
10105	A CTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)					
	(IVA CREDITO TRIBUTARIO)	356	2.721,37		2.721,37	
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)					
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)					
	RETENCION ANUITATIVA A LA RENTA	337	368,67		368,67	
	338					
	339					
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)			368,67		
101	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			46.228,64		
102	A CTIVO NO CORRIENTE					
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)					
	TOTAL INMUEBLES	362				
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
	TOTAL (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	362				
102	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE					
1	TOTAL ACTIVO			5 46.228,64		
2	PASIVO					
201	PASIVO CORRIENTE					
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS					
	PROVEEDORES VARIOS	513	1.026,97			
	IVA COBRADO EN VENTA	513	3.013,35			
	RET IMP RTA REALIZADAS	513	550,76			
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS			4.591,08		
	OTRAS CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES (NO RELACIONADOS)					
	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	515				
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS					
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES					
	DIVIDENDOS POR PAGAR EN EFECTIVO	521	30.709,33		30.709,33	
	OTRAS CTAS DE PAGO POR PAGAR					
	TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR EN EFECTIVO			30.709,33		
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EXERCIO					
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EXERCIO	592	475,17		475,17	
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EXERCIO			475,17		
	IMPRESOS DEDICADOS POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS					
	IMPRESOS CON IBIOS	595				
	SPORT PERSONALES	595				
	SPORT PATRONALES	595				
	OTROS	595				
	TOTAL IMPRESOS DEDICADOS POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS					
	OTROS PREAVISOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS					
	DE GIMNICO POR PAGAR	597				
	DE GIMNICO POR PAGAR	597				
	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	597				
	INACONVENCIONAL POR PAGAR	597				
	TOTAL OTROS PREAVISOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS					
201	TOTAL PASIVO CORRIENTE			43.775,58		
202	PASIVO NO CORRIENTE					
	OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES					
	TOTAL OBIGACIONES CON INST FINANCIERAS CORRIENTES-NO CORRIENTES	565				
202	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE					
2	TOTAL PASIVO			43.775,58		
3	PATRIMONIO NETO					
	CAPITAL SUSCRITO e ASIGNADO					
	CAPITAL SUSCRITO o Alargado	601	800,00			
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO e ASIGNADO			800,00		
	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EXERCICIOS ANTERIORES					
	UTILIDAD AÑO 2014	611				
	TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EXERCICIOS ANTERIORES					
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCÓN POR PRIMERA VIZ DE LA NIF					
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCÓN POR PRIMERA VIZ DE LA NIF	613				
	GANANCIAS DEL EXERCIO					
	UTILIDAD AÑO 2014	614	1.653,06		1.653,06	
	TOTAL UTILIDAD DEL EXERCIO			1.653,06		
3	TOTAL PATRIMONIO NETO			2.453,06		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			5 46.228,64		

SCALA INTERNACIONAL S.A. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A DICIEMBRE DE 2014			
<b>4 INGRESOS</b>			
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA			
VITAS LINEAS VARIOS	6005	<b>18.433,78</b>	
TOTAL PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA		<b>18.433,78</b>	
OBRAS RENTAS			
43050101 Otras Ingresos	6093	—	
TOTAL OTRAS RENTAS		—	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>18.433,78</b>	
<b>52 GASTOS</b>			
SUELdos, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
SUELdos ADMISTRATIVOS	7041	—	
SUELdos SECRETARIA	7041	—	
TOTAL SUELdos, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		—	
BENEFICIOS SOCIALES, INDENIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
VACACIONES	7044	—	
GASTOS ADM DECO MO CUARTO SUELDO	7044	—	
GASTOS ADM DECO MOTRIZ SUELDO	7044	—	
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES, INDENIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		—	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL [INCLUYE FONDO DE RESERVA]			
APORTE PATRONAL AL ISSS	7047	—	
GTS ADM SECAP ECE	7047	—	
GTS ADM DECIMO FONDO DE RESERVA	7047	—	
TOTAL APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL [INCLUYE FONDO DE RESERVA]		—	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			
HONORARIOS PROFESIONALES	7050	<b>5.950,00</b>	
TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		<b>5.950,00</b>	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7188	<b>7.201,50</b>	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS			
Suministros de Oficina	7191	<b>503,83</b>	
TOTAL SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS		<b>503,83</b>	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
52010801 Mantenimiento y Reparaciones Oficina	7197	<b>76,00</b>	
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		<b>76,00</b>	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7209	<b>109,00</b>	
BENEFICIO CLUPO DE BOMBEROS	7209	—	
IMPUESTO 1.5 POR MIL	7209	—	
PATENTE	7209	—	
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		<b>109,00</b>	
SERVICIOS BANCOS			
SERVICIOS BASICOS	7242	<b>2.156,58</b>	
OTROS			
PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	7248	241,00	
TOTAL OTROS	7248	241,00	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES			
GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSAKCION NO RELACIONADAS LOCAL			
MANTENIMIENTO DE CUENTA	7269	—	
COMISIONES	7269	<b>35,99</b>	
MULTAS	7269	—	
CHEQUERAS	7269	—	
ESTADOS DE CUENTAS	7269	—	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSAKCION NO RELACIONADAS LOCAL		<b>35,99</b>	
OTROS GASTOS			
OTROS GASTOS	7911	<b>31,65</b>	
TOTAL OTROS GASTOS	7911	<b>31,65</b>	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>16.305,55</b>	
<b>TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>2.128,23</b>	

**Sr. Manuel Suárez Arosemena**  
**Presidente**  
**C.I. 0908497381**

**C.P.A. Ángel Aguirre Masaquisa**  
**Contador General**  
**C.I. 0909494262**  
**Reg. Contador No. 023077**