

## **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 Financieras para Pequeñas y Medias 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					
CODIGO	DESCRIPCION	CAJILLERO SRU	PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
1	ACTIVO				
101	ACTIVO CORRIENTE				
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	CAJA		800.00		
	BANCO INTERNACIONAL	311	39.33		
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			839.33	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS				
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	314	-		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES				
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	325	42,299.27		
	CTAS POR COBRAR				
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES			42,299.27	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	336	2,721.37		
	IVA CREDITO TRIBUTARIO				
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			2,721.37	
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	337	368.67		
	RETENCION ANTICIPA A LA RENTA	338			
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	339		368.67	
101	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				46,228.64
102	ACTIVO NO CORRIENTE				
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	362			
	TOTAL INMUEBLES				
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	382			
	TOTAL (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
102	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				
1	TOTAL ACTIVO				\$ 46,228.64
2	PASIVO				
201	PASIVO CORRIENTE				
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS				
	PROVEEDORES VARIOS	313	1,026.97		
	IVA COBRADO EN VENTAS	313	3,913.36		
	IMPUESTO A LA RENTA REALIZADAS	313	956.76		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS			4,591.08	
	OTRAS CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES (NO RELACIONADOS)	315	-		
	PRESTAMOS DE ACORDE A LAS				
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS				
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES				
	DIVIDENDOS POR PAGAR EN EFFECTIVO	321	38,709.33		
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
	TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR EN EFFECTIVO			38,709.33	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	332	475.17		
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			475.17	
	PREMIOS CORRIENTES POR SERVICIOS A LOS EMPLEADOS				
	PREMIOS CORRIENTES POR SERVICIOS A LOS EMPLEADOS	335			
	IMPORTE PERSONAL	335			
	IMPORTE PERSONAL	335			
	IMPORTE PERSONAL	335			
	TOTAL PREMIOS CORRIENTES POR SERVICIOS A LOS EMPLEADOS				
	OTROS PREMIOS CORRIENTES POR SERVICIOS A LOS EMPLEADOS				
	OTROS PREMIOS CORRIENTES POR SERVICIOS A LOS EMPLEADOS	337			
	OTROS PREMIOS CORRIENTES POR SERVICIOS A LOS EMPLEADOS	337			
	OTROS PREMIOS CORRIENTES POR SERVICIOS A LOS EMPLEADOS	337			
	TOTAL OTROS PREMIOS CORRIENTES POR SERVICIOS A LOS EMPLEADOS				
201	TOTAL PASIVO CORRIENTE				43,775.58
202	PASIVO NO CORRIENTE				
	DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES	365			
	TOTAL DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO CORRIENTES				
202	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				
2	TOTAL PASIVO				43,775.58
3	PATRIMONIO NETO				
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO				
301010101	Capital suscrito o asignado	601	800.00		
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			800.00	
	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	611			
	UTILIDAD AÑO 2014				
	TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES				
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF	613			
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF				
	GANANCIA DEL EJERCICIO	614	1,653.06		
	UTILIDAD AÑO 2014				
	TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO			1,653.06	
3	TOTAL PATRIMONIO NETO				2,453.06
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				\$ 46,228.64

SCALA INTERNACIONAL S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
A DICIEMBRE DE 2014

4	INGRESOS			
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA			
	VTAS UNICAS VARIOS	8005	18.433,78	
	TOTAL PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA			18.433,78
	OTRAS RENTAS			
43050101	Otros Ingresos	6099	-	
	TOTAL OTRAS RENTAS			
	TOTAL DE INGRESOS			18.433,78
92	GASTOS			
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	7041	-	
	SUELDOS SECRETARIA	7041	-	
	TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
	VACACIONES	7044	-	
	GASTOS ADM DECIMO CUARTO SUELDO	7044	-	
	GASTOS ADM DECIMO TERCER SUELDO	7044	-	
	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			
	APORTE PATRONAL AL IESS	7047	-	
	GTOS ADM SECAP IESS	7047	-	
	GTOS ADM DECIMO FONDO DE RESERVA	7047	-	
	TOTAL APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			
	HONORARIOS PROFESIONALES	7050	5.950,00	
	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			5.950,00
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7198	7.201,50	
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS			
	Suministros de Oficina	7191	503,83	
	TOTAL SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS			503,83
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
52020801	Mantenimiento y Reparaciones Oficina	7197	78,00	
	TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			78,00
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7209	109,00	
	BENEFICIO CUERPO DE COMERCIO	7209	-	
	IMPUESTO 1.5 POR MIL	7209	-	
	PATENTE	7209	-	
	TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			109,00
	SERVICIOS BANCOS			
	SERVICIOS BASICOS	7242	2.156,58	
	OTROS			
	PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	7248	241,00	
	TOTAL OTROS			241,00
	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES			
	GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS LOCAL			
	MANTENIMIENTO DE CUENTA	7269	-	
	COMISIONES	7269	35,99	
	MULTAS	7269	-	
	CHEQUERIAS	7269	-	
	ESTADOS DE CUENTAS	7269	-	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS LOCAL			35,99
	OTROS GASTOS			
	OTROS GASTOS	7811	31,65	
	TOTAL OTROS GASTOS			31,65
	TOTAL COSTOS Y GASTOS			18.305,55
	TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO			2.128,23

Sr. Manuel Suárez Arosemena  
Presidente  
C.I. 0908497381

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