SCALA INTERNACIONAL S.A. SCAINSA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

(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 2015.

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 SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DE 2015					
CODIGO	DESCRIPCION	CABILERO SRI	PARGAL	SUBTOTAL	TOTAL
1	ACTIVO				
101	ACTIVO CORRIENTE				
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
	CAJ	011	800.00		
	CAJA GENERAL EFECTIVO	011	17.332.34		
	BANCO PICHOLUBANCO	011	112.58		
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			18.244.92	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS				
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES				
	CLIENTES VARIOS	014	-		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES			-	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES				
	CTAS POR COBRAR	020	115.683.93		
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES			115.683.93	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				
	IVA CREDITO TRIBUTARIO	030	7.092.76		
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			7.092.76	
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)				
	RETRIBUCION ANTICIPA A LA RENTA	037	1.360.55		
		037	-		
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)			1.360.55	
101	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				142.382.16
102	ACTIVO NO CORRIENTE				
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)				
	TOTAL INMUEBLES	042	-		
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
	TOTAL (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	042	-		
102	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				
1	TOTAL ACTIVO				\$ 142.382.16
2	PASIVO				
201	PASIVO CORRIENTE				
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS				
	PROVEEDORES VARIOS	010	2.171.89		
	IVA COBRADO EN VENTAS	010	12.152.37		
	RETRIBUTIVA REALIZADAS	010	1.212.72		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS			15.536.98	
	OTRAS CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES (NO RELACIONADOS)				
	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	010	-		
	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				
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	021	117.760.68		
	TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR EN EFECTIVO			117.760.68	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	082	1.464.66		
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			1,464.66	
	IMPORTE CORRIENTES POR SERVICIOS A UN EMPLEADOR				
	DELEGACIONES CON EL USU				
	APORTES PERSONALES	030	-		
	APORTE PATRONAL RIE	030	-		
	SERVICIOS	030	-		
	TOTAL OBLIGACIONES CON EL USU			-	
	OTROS IMPORTE CORRIENTES POR SERVICIOS A EMPLEADOR				
	DECRETO CUARTO POR PAGAR	037	-		
	DECRETO TERCERO POR PAGAR	037	-		
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	037	-		
	VACACIONES POR PAGAR	037	-		
	TOTAL OTROS IMPORTE CORRIENTES POR SERVICIOS A EMPLEADOR			-	
201	TOTAL PASIVO CORRIENTE				134,762,32
202	PASIVO NO CORRIENTE				
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES				
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES	040	-		
202	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				
2	TOTAL PASIVO				134,762,32
3	PATRIMONIO NETO				
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO				
3010 10101	Capital Suscrito o Asignado	001	800.00		800.00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO				800.00
	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES				
	UTILIDAD AÑO 2014	011	1,653.09		
	UTILIDAD AÑO 2015	011	0		
	TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES				1,653.09
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF				
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF	010	-		
	GANANCIA DEL EJERCICIO				
	UTILIDAD AÑO 2014	014	5,186.78		
	TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO				5,186.78
3	TOTAL PATRIMONIO NETO				7,619,84
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				\$ 142,382,16

SCALE INTERNACIONAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE DE 2015

4	INGRESOS			
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA			
	VITAS LINEAS VARIOS	6005	68.027,56	
	TOTAL PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA			68.027,56
	OTRAS RENTAS			
43050201	Otros ingresos	6090	-	
	TOTAL OTRAS RENTAS			
	TOTAL DE INGRESOS			68.027,56
52	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 PATRIONAL AL IESS	7047	-	
	OTROS ADM SECAP ECE	7047	-	
	OTROS ADM DECIMO FONDO DE RESERVA	7047	-	
	TOTAL APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			
	HONORARIOS PROFESIONALES	7050	42.300,00	42.300,00
	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7188	11.220,42	11.220,42
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS			
	Suministros de Oficina	7191	664,31	664,31
	TOTAL SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS			
52020901	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
	Mantenimiento y Reparaciones Oficina	7197	691,40	691,40
	TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
	IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y OTROS	7209	278,47	278,47
	TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
	SERVICIOS BASICOS			
	SERVICIOS BASICOS	7342	3.605,99	3.605,99
	OTROS			
	PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	7348	951,06	
	COMBUSTIBLE, LUBRICANTE Y REPUESTOS	7348	721,00	
	GASTOS DE REPRESENTACION	7348	154,27	
	GASTOS DE CAPACITACION	7348	170,00	
	TOTAL OTROS			1.996,33
	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES			
	GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS LOCAL			
	MANTENIMIENTO DE CUENTA	7269	-	
	COMISIONES	7269	161,34	
	MULTAS	7269	-	
	CHEQUERIAS	7269	-	
	ESTADOS DE CUENTAS	7269	451,78	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS LOCAL			613,10
	OTROS GASTOS			
	OTROS GASTOS	7811	26,10	26,10
	TOTAL OTROS GASTOS			
	TOTAL GASTOS Y GASTOS			61.396,12
	TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO			6.631,44

Sr. Manuel Suárez Arosemena
Presidente

C.I. 0908497381

C.P.A. Ángel Aguirre Masaquiza

Contador General

C.I. 0909494262

Reg. Contador No. 023077