

SCALA INTERNACIONAL S.A. SCAINSA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(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 2016.

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

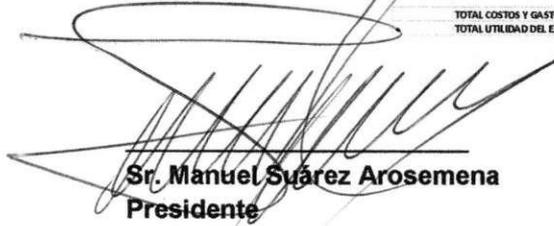
El ingreso de actividad ordinaria es procedente por la actividad operacional es decir Asesoría empresarial, valores que son facturados y estos ingresos se miden al valor razonable.

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

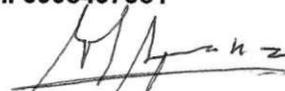
SOLA INTERNACIONAL S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE DE 2016					
CODIGO	DESCRIPCION	CARLETO 161	PASADAL	SUBTOTAL	TOTAL
1	ACTIVO				
101	ACTIVO CORRIENTE				
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
	CASH	311	800,00		
	CASH GENERAL EFFECTIVO	311	48.809,45		
	BAJADO PRODUZIBANCO	311	31,84		
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			50.641,29	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS				
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	314			
	CUENTAS VARIAS				
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES				
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES				
	CAL POR COBRAR	315	128.762,24		
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES			128.762,24	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUETO PASIVO (IVA)				
	IVA CREDITO TRIBUTARIO	306	10.182,69		
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			10.182,69	
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)				
	RETENCION RIFICO A LA RENTA	307	1.320,00		
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)			1.320,00	
101	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				190.827,32
102	ACTIVO NO CORRIENTE				
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
	EDIFICIOS Y OROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)	302			
	TOTAL INMUEBLES				
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
	TOTAL (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	302			
102	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				
1	TOTAL ACTIVO				\$ 190.827,32
2	PASIVO				
201	PASIVO CORRIENTE				
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS				
	PROVEEDORES VARIOS	313			
	IVA COBRADO EN VENTAS	313	21.770,36		
	RET. IVA POR RECALCULADOS	313	1.888,50		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS			23.658,86	
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS				
	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	315			
	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				
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	321	150.223,49		
	TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR EN EFFECTIVO			150.223,49	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	302	1.413,14		
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			1,413,14	
	PASIVO CORRIENTE POR IMPUESTOS ASIGNADOS				
	IMPUESTO SOBRE LOS DIVIDENDOS	313	1.122,22		
	IMPUESTO SOBRE LOS DIVIDENDOS	304	470,58		
	IMPUESTO PATRIMONIAL	304	884,84		
	IMPUESTO	304	50,64		
	TOTAL IMPUESTOS SOBRE LOS DIVIDENDOS			2.228,16	
	IMPUESTO A FAVOR CORRIENTE POR IMPUESTOS ASIGNADOS				
	IMPUESTOS POR PAGAR	306	385,00		
	IMPUESTOS POR PAGAR	306	105,50		
	IMPUESTOS POR PAGAR	306	211,00		
	TOTAL IMPUESTOS A FAVOR CORRIENTE POR IMPUESTOS ASIGNADOS			682,50	
201	TOTAL PASIVO CORRIENTE				178.584,16
202	PASIVO NO CORRIENTE				
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES	305			
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES				
202	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				
2	TOTAL PASIVO				178.584,16
3	PATRIMONIO NETO				
	CAPITAL SUSCRITO o RESERVA				
31101011	Capital Suscrito o ReserVA	401	800,00		
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o RESERVA			800,00	
	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES				
	UTILIDAD AÑO 2014	611	1.653,06		
	UTILIDAD AÑO 2015	611	5.188,78		
	TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			6.841,84	
	RESULTADO ACUMULADO DE PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF				
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF	617			
	GANANCIA DEL EJERCICIO				
	UTILIDAD AÑO 2016	614	5.003,32		
	TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO			5.003,32	
3	TOTAL PATRIMONIO NETO				12.628,16
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				\$ 190.827,32

SCALA INTERNACIONAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE DE 2016

4	INGRESOS			
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA			
	VIZAS LINAS VARIOS	6005	66,000.00	
	TOTAL PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA			66,000.00
	OTRAS RENTAS			
430303101	Otros Ingresos	6099	-	
	TOTAL OTRAS RENTAS			
	TOTAL DE INGRESOS			66,000.00
52	GASTOS			
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	7041	5,064.00	
	SUELDOS SECRETARIA	7041	-	
	TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			5,064.00
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			
	VACACIONES	7044	211.00	
	GASTOS ADM DE 10 MO CUARTO SUELDO	7044	366.00	
	GASTOS ADM DE 10 MO TERCER SUELDO	7044	422.00	
	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS			999.00
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			
	APORTE PATRONAL AL IESS	7047	1,093.84	
	GASTOS ADM SECAPI ECE	7047	231.42	
	GASTOS ADM DE 10 MO FONDO DE RESERVA	7047	-	
	TOTAL APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)			1,325.26
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			
	HONORARIOS PROFESIONALES	7050	31,400.00	
	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			31,400.00
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7188	10,929.14	
	TOTAL ARRENDAMIENTO OPERATIVO			10,929.14
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS			
	Suministros de Oficina	7191	989.36	
	TOTAL SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS			989.36
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
52020801	Mantenimiento y Reparaciones Oficina	7197	1,007.19	
	TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			1,007.19
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7209	169.58	
	TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			169.58
	SERVICIOS BASICOS			
	SERVICIOS BASICOS	7242	4,694.48	
	TOTAL SERVICIOS BASICOS			4,694.48
	OTROS			
	PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	7248	360.00	
	COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y REPUESTOS	7248	589.10	
	GASTOS DE REPRESENTACION	7248	869.79	
	GASTOS DE CAPACITACION	7248	-	
	TOTAL OTROS			1,818.89
	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES			
	GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS LOCAL			
	MANUTENIMIENTO DE CUENTA	7269	-	
	COMISIONES	7269	57.44	
	MULTAS	7269	-	
	CHEQUES	7269	-	
	ESTADOS DE CUENTAS	7269	-	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS LOCAL			57.44
	OTROS GASTOS			
	OTROS GASTOS	7811	6.89	
	TOTAL OTROS GASTOS			6.89
	TOTAL COSTOS Y GASTOS			58,451.23
	TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO			7,548.77


Sr. Manuel Suárez Arosemena
Presidente

C.I. 0908497381


C.P.A. Ángel Aguirre Masaquiza

Contador General

C.I. 0909494262

Reg. Contador No. 023077