

SCALA INTERNACIONAL S.A. SCAINSA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

1. El señor Manuel Alberto Suárez Arosemena, con cédula de identidad # 0908497381 de nacionalidad ecuatoriano quien es propietaria de 799 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, y,
2. El señor Edison Atahualpa Burgos López, con cédula de identidad # 1703949840 de nacionalidad ecuatoriano, propietario de 1 acción ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América.

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 2017.

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					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017					
ACTIVOS			PASIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	102.042,42		PROVEEDORES VARIOS	17.192,80	
TOTAL EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO			OTRAS CUENTAS POR PAGAR	248.701,73	
		102.042,42	TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR		265.894,53
ACTIVOS FINANCIEROS			OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CLIENTES VARIOS	-		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.378,60	
OTRAS CTAS POR COBRAR	223.086,72		PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	-	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		223.086,72	DIVIDENDOS POR PAGAR	-	
			IVA COBRADO EN VENTAS	42.205,91	
			RET IMP RTA REALIZADAS	3.001,31	
			DECIMO CUARTO POR PAGAR	937,50	
			DECIMO TERCERO POR PAGAR	106,25	
			PARTICIPACION EMPLEADOS	2.569,41	
			VACACIONES POR PAGAR	212,52	
			APORTE PERSONAL IESE	1.924,44	
			APORTE PATRONAL IESE	2.270,56	
			SETEC IESE	203,64	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		56.810,14
IVA CREDITO TRIBUTARIO	18.055,51		OTROS PASIVOS CORRIENTES		
RETENCION ANTICIPO A LA RENTA	3.155,15		TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		-
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		21.210,66	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE		322.704,67
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		346.339,80	TOTAL PASIVOS		322.704,67
ACTIVOS NO CORRIENTES			PATRIMONIO NETO		
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO			CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	UTILIDAD AÑO 2014	1.627,41	
		-	UTILIDAD AÑO 2015	5.108,14	
			UTILIDAD AÑO 2016	4.918,19	
			UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.181,39	
			TOTAL PATRIMONIO NETO		23.635,13
TOTAL DE ACTIVOS		346.339,80	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		346.339,80

SCALA INTERNACIONAL S.A.					
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017					
INGRESOS:					
	VENTAS LINEA VARIOS		156.447,65		
	OTROS INGRESOS		0,01		
	TOTAL DE INGRESOS				156.447,66
COSTOS:					
	TOTAL COSTOS		-		-
	UTILIDAD BRUTA				156.447,66
EGRESOS:					
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
	ARRENDAMIENTO		8.291,26		
	SUELDOS ADMINISTRATIVOS		15.300,00		
	SERVICIOS PROFESIONALES		96.500,00		
	VACACIONES		637,56		
	APORTE PATRONAL AL IESS		3.304,80		
	GTOS ADM DECIMO CUARTO SUELDO		1.134,00		
	GTOS ADM DECIMO TERCERO SUELDO		1.275,75		
	IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y OTROS		2.829,20		
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		245,00		
	MANTENIMIENTO Y REP. DE EQUIPO DE OFICINA		796,87		
	SUMINISTROS DE OFICINA		887,71		
	SERVICIOS BASICOS		6.629,12		
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS				137.831,27
GASTOS FINANCIEROS					
	COMISIONES		689,72		
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS				689,72
OTROS GASTOS					
	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		797,27		
	TOTAL OTROS GASTOS				797,27
	TOTAL GASTOS				139.318,26
	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO				17.129,40

Sr. Manuel Suárez Arosemena
 Presidente
 C.I. 0908497381

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