

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

POLIALFA S.A.

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013**

1. Información General

POLIALFA S.A. es una sociedad anónima radicada en la ciudad de Guayaquil. El domicilio del negocio es en Alberto Reyna 213 y Villamil, su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de Diciembre del 2013 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

b) Propiedad; Planta y Equipos

La Propiedad, Planta y Equipos se hallan registrados de acuerdo a las NIIF 16.

Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil del activo, se cargan a gastos.

c) Depreciaciones

Edificio	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

2. CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Caja-Bancos es el siguiente:

	2012	2013
Caja	2,856.13	294.71
Total Caja Bancos	2,856.13	294.71

3. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

	2012	2013
Crédito Tributario (Impuesto a la Renta año Corriente)	3,019.52	1,350.36
Total Impuestos Retenidos	3,019.52	1,350.36

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y Equipos es el siguiente:

Items a Depreciar	2012	2013
Edificios	106,342.11	106,342.11
Vehículos	1,829.00	1,829.00
Total	108,171.11	108,171.11
(-) Depreciación Acumulada	-11,365.82	-17,048.66
Total Propiedad, Planta y Equipos Neto	96,805.29	91,122.45

5. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Obligaciones Tributarias por Pagar es el siguiente:

	2012	2013
Impuesto a la Renta	478.98	797.44
Otros Impuestos Tributarios		168.00
Total Obligaciones Tributarias por Pagar	478.98	965.44

6. OBLIGACIONES IESS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de la cuenta Obligaciones IESS por Pagar es el siguiente:

	2012	2013
Aporte Individual y Patronal	168.00	143.96
Total	168.00	143.96

7. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Beneficios Sociales por Pagar es el siguiente:

	2012	2013
Décimo Tercer Sueldo	24.33	27.91
Décimo Cuarto Sueldo	265.00	283.33
Vacaciones	146.00	285.51
Fondo de Reserva	41.31	0.00
15% Participación Trabajadores	367.51	0.00
Total Beneficios Sociales por Pagar	844.15	596.75

8. PASIVOS NO CORRIENTES**PRESTAMOS A SOCIOS**

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta Préstamos a Socios por Pagar es el siguiente:

	2012	2013
Préstamos a Socios	59,288.56	51,288.56
Total	59,288.56	51,288.56

9. PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, las Sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio.

	2012	2013
Utilidad (Pérdida) Contable	2,450.04	-1,331.00
Base 15% Participación Trabajadores	2,450.04	0.00
15% Participación Trabajadores	367.51	0.00

10. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las Sociedades Nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta (Para el año 2013 el porcentaje es del 22%), o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del año 2013 es el siguiente:

	2012	2013
Utilidad (Pérdida) Contable	2,450.04	-1,331.00
(-) 15% Participación de Trabajadores	367.51	0.00
(+) Gastos no deducibles		4,955.71
Base Impuesto a la Renta	2,082.53	3,624.71
 Impuesto a la Renta	478.98	797.44

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 14 de Marzo de 2014.

12. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos no se han producido eventos que afecten en forma significativa la presentación de dichos estados financieros y, que por tanto, requieran ser revelados.



C.P.A. ROBINSON AVILA GAME
CONTADOR