

**FELLOW S.A.**

**NOTAS A LOS ETADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

**INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

FELLOW S.A. Es una sociedad anónima constituida en Guayaquil-Ecuador en Mayo de 1998.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Base de presentación .- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América y sus registros contables son preparados de acuerdo con las Normas

Internacionales de Información Financiera. Normas requeridas por la Superintendencia de Compañías para ser aplicadas por las PYMES a partir del año 2012 .

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía , para la elaboración de los Estados Financieros, son las siguientes:

Propiedad Planta y Equipo.- Están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento y reparación son cargado al gastos. La Propiedad, planta y equipo son depreciados al método de línea recta, considerando como base la vida útil de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de la Propiedad, Planta y Equipo son las siguientes:

| Propiedad,planta y equipo | Tasas |
|---------------------------|-------|
| Muebles y Enseres         | 10%   |
| Maquinarias y Equipos     | 10%   |
| Vehículo                  | 20%   |

**CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 las cuentas por cobrar consistían de:

|          | 2011     | 2012      |
|----------|----------|-----------|
| Clientes | 8.658.89 | 4.704.00  |
| Varios   |          | 24.857.97 |

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 las cuentas por cobrar consistían de:

|                                                | 2011      | 2012      |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Crédito Tributario a favor de la empresa (iva) | 26,326.08 | 27.330.04 |

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 la Propiedad planta y equipo consistían en:

|                     | 2011      | 2012      |
|---------------------|-----------|-----------|
| Muebles y Enseres   | 5.165.00  | 5.165.00  |
| Maquinaria y Equipo | 15.232.78 | 15.232.78 |
| Vehículo            | 22.848.21 | 22.848.21 |
|                     | <hr/>     | <hr/>     |
| Total P.P.E.        | 43.245.99 | 43.245.99 |
| Depreciación Acum   | 16.101.78 | 22.711.19 |
|                     | <hr/>     | <hr/>     |
| Total P.P.E. Neto   | 27.144.21 | 20.534.80 |

#### CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 las Cuentas por Pagar consistían en:

|        | 2011 | 2012   |
|--------|------|--------|
| Varios | 0    | 562.43 |

## IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre del 2012 el impuesto a la Renta por Pagar era el siguiente:

|                                              |              |
|----------------------------------------------|--------------|
| Utilidad antes del Impuesto                  | \$ 17.210.55 |
| Base para el cálculo del Impuesto a la Renta | 17.210.55    |
| Impuesto a la Renta                          | 3.958.43     |
| Retenciones en la fuente                     | 3.696.00     |
| Saldo de Impuesto Renta Pagar Cia            | 262.43       |



C.P.A. JOHN FRIAS ZAMBRANO

CONTADOR

REG.No. 24.562