

FELLOWS S.A.

NOTAS A LOS ETADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

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

2. 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.

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%

3. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 las cuentas por cobrar consistían de:

	2013	2012
Clientes	0.00	4,704.00
Varios	46,040.08	24,857.97

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 las cuentas por cobrar consistían de:

	2013	2012
Crédito Tributario a favor de la empresa (iva)	28,835.49	27,330.04
Crédito Tributario a favor de la empresa (rta)	45.93	0.00

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

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

	2013	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
Total P.P.E.	43,245.99	43,245.99
Depreciación Acum	29,320.60	22,711.19
Total P.P.E.Net	13,925.39	20,534.80

6. CUENTAS POR PAGAR

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

	2013	2012
Varios	0.00	562.43

7. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre del 2013 el impuesto a la Renta por Pagar era el siguiente:

Utilidad antes del Impuesto	\$ 17,546.30
Más Gastos no Deducible	1,444.92
Base para el cálculo del Impuesto a la Renta	18,991.22
Impuesto a la Renta	4,178.07
Menos Retenciones en la fuente	4,224.00
Saldo a favor de la Compañía	45.93



C.P.A. JOHN FRIAS ZAMBRANO

CONTADOR

REG.No. 24.562