

FELLOWS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA**

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.

Uno 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%   |
| Maquinaria y Equipos       | 10%   |
| Vehículo                   | 20%   |

**3. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 las cuentas por cobrar consistían de:

|          | 2014      | 2013      |
|----------|-----------|-----------|
| Clientes | 4,780.00  | 0.00      |
| Varios   | 62,659.78 | 46,040.08 |

#### 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 las cuentas por cobrar consistían de:

|                                                  | 2014      | 2013      |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Crédito Tributario a favor de la empresa - IVA   | 30,815.44 | 28,835.49 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa - Renta | 0.00      | 45.93     |

#### 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 la Propiedad planta y equipo consistían en:

|                     | 2014      | 2013      |
|---------------------|-----------|-----------|
| 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.  | 31,406.07 | 29,320.60 |
|                     | <hr/>     | <hr/>     |
| Total P.P.E. Neto   | 11,839.92 | 13,925.39 |

#### 6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 las Cuentas por Pagar consistían en:

|                     | 2014   | 2013 |
|---------------------|--------|------|
| Impuestos por Pagar | 275.89 | 0.00 |

## 7. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre del 2014 el Impuesto a la Renta por Pagar era el siguiente:

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| Utilidad antes del Impuesto               | \$ 22,098.66 |
| Impuesto a la Renta                       | 4,861.71     |
| Menos Retenciones en la fuente            | 4,704.00     |
| Menos Crédito Tributario del año anterior | 45.93        |
| Saldo de Impuesto Renta por Pagar         | 111.78       |



C.B.A. JOHN FRIAS ZAMBRANO  
CONTADOR  
REG.No. 24.562