

**PARTNERDEALINGS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2010**

---

**NOTA 1 - OPERACIONES**

PARTNERDEALINGS CIA. LTDA. fue constituida el 03 de febrero de 2010, en la ciudad de Quito, Ecuador, con el objetivo realizar trabajos de auditoría externa, auditorías internas, auditorías tributarias y otros asesoramientos y apoyo financiero.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a) Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías y Servicios de Rentas Internas de la República del Ecuador.

**b) Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja y bancos y todas sus inversiones de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días plazo.

**d) Cuentas por Cobrar Clientes**

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen de 30 días de plazo, son reconocidas y registradas al monto original de emisión de la factura.

**e) Propiedad, maquinaria y equipos**

La propiedad, maquinaria y equipo se presenta neto de la depreciación acumulada y están registrados al costo de adquisición. La propiedad, maquinaria y equipo se deprecia utilizando el método de línea recta, en base a las vidas útiles estimadas.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad, maquinaria y equipo se reconoce como un gasto cuando se incurre.

El costo y la depreciación acumulada de la propiedad, maquinaria y equipos vendidos o retirados se reducen de las cuentas respectivas cuando estos son vendidos o dados de baja y la diferencia se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

**f) Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por la posible devolución de los bienes.

## **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continúa)**

Los gastos se reconocen cuando se originan.

### **m) Uso de estimados**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos en la fecha de preparación de los estados financieros.

## **NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre, comprende:

	<b>2010</b>
Christian Bermudez	112
Ferrevalle	1.032
Marco Cruz Hernández Cía. Ltda.	770
Asproagro Cía. Ltda.	1.600
	<hr/>
	3.514
	<hr/>

La Compañía no ha considerado necesario constituir una provisión para cuentas incobrables.

## **NOTA 4 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, comprende:

	<b>2010</b>
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	508
Crédito Tributario del Impuesto a Valor Agregado	1.042
Garantías por arrendamiento de oficina	640
	<hr/>
	2.190
	<hr/>

## NOTA 5 – PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

	<b>2010</b>	<b>Porcentaje anual de depreciación</b>
<b>Depreciables:</b>		
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.659	6,66
Equipos de computación	2.400	20
Otros activos	845	10
	<u>4.904</u>	
Depreciación acumulada	<u>(503)</u>	
	<u>4.401</u>	

El movimiento de activos fijos durante el año fue el siguiente:

	<b>2010</b>
Saldo al inicio del año, neto	-
Adiciones	4.904
Depreciación	<u>(503)</u>
Saldo al final del año, neto	<u>4.401</u>

## NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, comprende:

	<b>2010</b>
Proveedores:	
Dispensador de agua	189
Impresora Xerox	<u>1.026</u>
	<u>1.215</u>

## NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<b>2010</b>
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	574
Retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado	707
Ivan Sagal	478
Antea	290
Préstamos por pagar socios porción corriente (véase nota 8)	<u>2.480</u>
	<u><b>4.529</b></u>

## NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	<b>2010</b>
Préstamos por pagar a socios:	
Cárdenas Galo	2.399
Chacón Christian	2.412
Quineros William	2.412
Sagal Iván	<u>2.412</u>
	9.635
Porción corriente de los préstamos socios (véase nota 7)	<u>(2.480)</u>
	<u><b>7.155</b></u>

Los Préstamos socios no generan tasas de interés y no se mantiene una fecha de vencimiento.

## NOTA 9 - PATRIMONIO

### Capital acciones

Al 31 de diciembre de 2010 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 40 acciones de US\$10 cada una.

#### **NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA**

A continuación presentamos una conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía:

	<u><b>2010</b></u>
Pérdida neta del ejercicio	(2.591)
Gastos no deducibles en el país	<u>163</u>
<b>Pérdida tributaria del año</b>	<u><u><b>(2.428)</b></u></u>

Las autoridades tributarias tienen pendiente la revisión de las declaraciones de los años 2010.

#### **NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 11 de marzo del 2011, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

---