

**Longport Ecuador Cía. Ltda.**

*Estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2010  
junto con el informe del auditor independiente*



# Longport Ecuador Cía. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2010  
junto con el informe del auditor independiente

## Contenido

### Informe del auditor independiente

### Estados financieros

Balances de situación financiera.....	1
Estados de resultados integrales.....	2
Estados de cambios en el patrimonio de los socios.....	3
Estados de flujos de efectivo.....	4
Notas a los estados financieros .....	5

## Informe del auditor independiente

A los socios de:  
Longport Ecuador Cía.Ltda.

### Informe sobre los estados financieros

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de Longport Ecuador Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2011, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas explicatorias.

### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y elaboración de estimaciones contables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a la auditoría. La auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

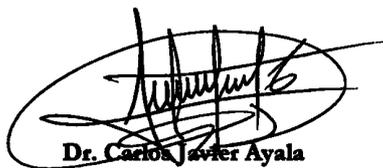
Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la

**Informe del auditor independiente (continuación)**

Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías proveen una base razonable para mi opinión.

**Opinión**

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Longport Ecuador Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2011 los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

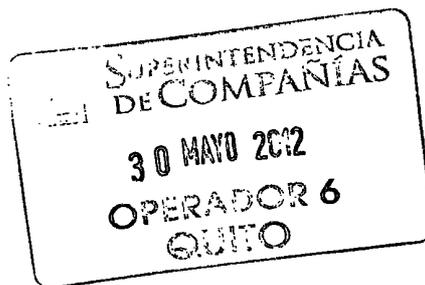


**Dr. Carlos Javier Ayala**

**RNCPA No. 17-716**

Quito, Ecuador  
22 de febrero de 2012

**SC-RNAE No. 727**



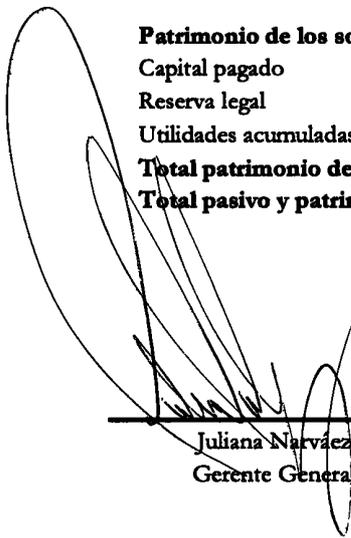
**Longport Ecuador Cía. Ltda.**

**Estados de Situación Financiera**

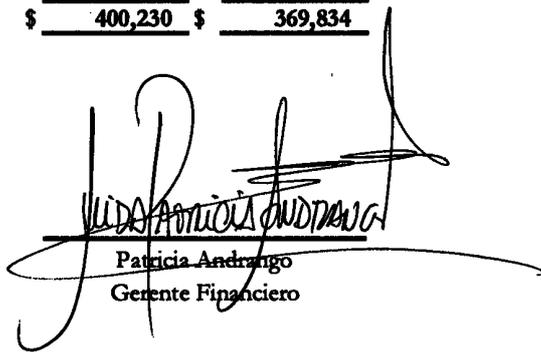
Al 31 de diciembre de 2011 y 2010

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo en caja y bancos	3	\$ 12,746	\$ 16,011
Equivalentes de caja y bancos		2,500	2,500
Cuentas por cobrar, neto	4	<u>358,928</u>	<u>332,956</u>
<b>Total activos corrientes</b>		<b>374,174</b>	<b>351,467</b>
Activos Fijos, neto	5	19,630	14,779
Otros activos		6,426	3,588
<b>Total activos</b>		<b><u>400,230</u></b>	<b><u>369,834</u></b>
<b>Pasivo y patrimonio de los socios</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar	6	192,689	170,904
Compañías relacionadas	7	93,851	34,134
Pasivos acumulados	8	<u>43,496</u>	<u>46,282</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>330,036</b>	<b>251,320</b>
<b>Patrimonio de los socios:</b>			
Capital pagado	9	59,526	59,526
Reserva legal		4,171	4,171
Utilidades acumuladas		<u>6,497</u>	<u>54,817</u>
<b>Total patrimonio de los socios</b>		<b><u>70,194</u></b>	<b><u>118,514</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los socios</b>		<b>\$ <u>400,230</u></b>	<b>\$ <u>369,834</u></b>



Juliana Narváez  
Gerente General



Patricia Andrango  
Gerente Financiero

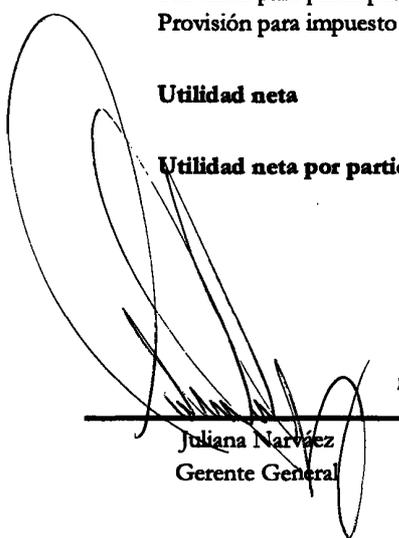
**Longport Ecuador Cía. Ltda.**

**Estados de resultados Integral**

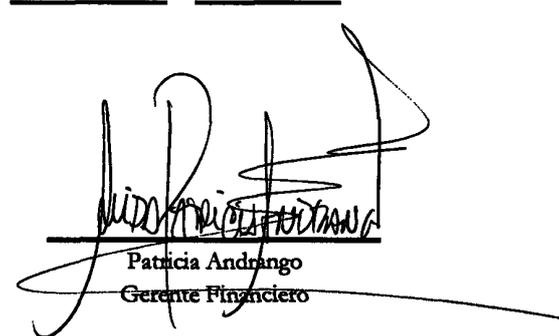
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2011 y 2010

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>Ingresos de actividades ordinarias:</b>			
Servicios de Seguridad		\$ 2,100,643	\$ 1,775,956
<b>Costos y Gastos:</b>			
Gastos de operación	10	(1,812,996)	(1,479,894)
Gastos administrativos	11	<u>(274,533)</u>	<u>(219,906)</u>
		<u>(2,087,529)</u>	<u>(1,699,800)</u>
Utilidad operacional		13,114	76,156
<b>Gastos financieros:</b>			
Financieros neto		<u>(2,751)</u>	<u>(564)</u>
		(2,751)	(564)
<b>Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta</b>		10,363	75,592
Provisión para participación de trabajadores	12-c	(1,554)	(11,298)
Provisión para impuesto a la renta	12-c	(2,312)	(16,598)
<b>Utilidad neta</b>		\$ <u>6,497</u>	\$ <u>47,696</u>
<b>Utilidad neta por participación</b>		\$ <u>0.11</u>	\$ <u>0.80</u>



Juliana Narváez  
Gerente General



Patricia Andrango  
Gerente Financiero

## Longport Ecuador Cía. Ltda.

### Estados de cambios en el patrimonio de los socios

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2011 y 2010

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2009	\$ 59,526	4,171	132,121 \$	195,818
Pago de dividendos acumulados	-	-	(125,000)	(125,000)
Utilidad neta del año	-	-	47,696	47,696
Saldos al 31 de diciembre de 2010	<u>\$ 59,526</u>	<u>4,171</u>	<u>54,817 \$</u>	<u>118,514</u>
Pago de dividendos acumulados	-	-	(54,817)	(54,817)
Utilidad neta del año	-	-	6,497	6,497
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>\$ 59,526</u>	<u>4,171</u>	<u>6,497 \$</u>	<u>70,194</u>



Juliana Narváez  
Gerente General



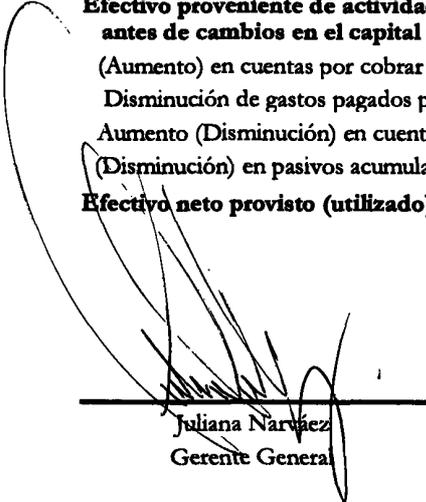
Patricia Andrango  
Gerente Financiero

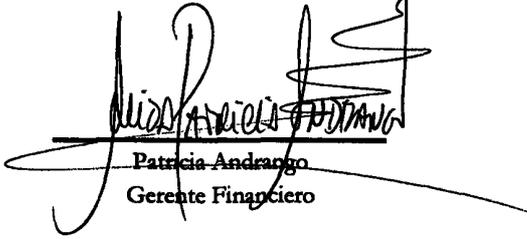
**Longport Ecuador Cía. Ltda.**

**Estado de flujos de efectivo**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2011 y 2010  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	\$ 2,070,088	\$ 1,728,776
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,001,758)	(1,731,809)
Intereses (pagados) ganados	<u>(2,751)</u>	<u>2,035</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	65,579	(998)
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</b>		
Adiciones de activos fijos	(11,098)	(7,365)
Adiciones de otros activos	(2,838)	(3,589)
Pago de dividendos acumulados	<u>(54,908)</u>	<u>(125,000)</u>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(68,844)	(135,954)
(Disminución) neto de efectivo en caja y bancos	(3,265)	(136,952)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>16,011</u>	<u>152,963</u>
Efectivo en caja y bancos al fin del año	12,746	16,011
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto Provisto (utilizado) en actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	6,497	47,696
Ajustes por:		
Provisión de cuentas incobrables	5,611	-
Depreciaciones	6,247	6,322
Provisión para impuesto a la renta y participación trabajadores	3,866	27,896
<b>Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:</b>	22,221	(82,912)
(Aumento) en cuentas por cobrar	(30,555)	(47,180)
Disminución de gastos pagados por anticipado	-	4,971
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	78,253	(23,592)
(Disminución) en pasivos acumulados	<u>(4,340)</u>	<u>(17,111)</u>
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>\$ 65,579</b>	<b>\$ (998)</b>

  
Juliana Narváez  
Gerente General

  
Patricia Andrago  
Gerente Financiero

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.

## **Longport Ecuador Cía. Ltda.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010

#### **1. Operaciones**

**Longport Ecuador Cía. Ltda.**, fue inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Septiembre de 2004 y su objeto social es la realización de actividades complementarias de seguridad y vigilancia que incluyen los servicios del delito, vigilancia y seguridad de personas naturales, jurídicas, instalación y bienes; depósito, custodia y transporte de valores; investigación; seguridad de medios de transporte privado de personas naturales y jurídicas y, bienes; instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, dispositivos y sistemas de seguridad; y, el uso y monitoreo de centrales de recepción, verificación y transmisión de señales de alarma.

Su principal accionista es Longport Internacional Inc, cuyo domicilio principal está en Panamá.

**Longport Ecuador Cía. Ltda.**, mantiene suscrito contratos de concesión mercantil para utilizar espacios consistentes en una oficina y permisos de operación mercantil para la utilización de instalaciones para brindar servicios de seguridad y vigilancia en los aeropuertos de Guayaquil y Quito.

Las oficinas de la Compañía están ubicadas en la Av. De la Prensa N49-180 y Juan Holguín, Quito – Ecuador.

#### **2. Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Las principales políticas de contabilidad que mantiene **Longport Ecuador Cía.Ltda.** están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, sobre la base del costo histórico, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. A pesar de que las estimaciones anteriormente descritas se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas al cierre del ejercicio o en ejercicios posteriores; lo que se haría, en el caso de ser preciso y conforme a lo establecido en la NIC 8, de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios afectados.

Durante el año terminado al 31 de diciembre de 2011 y 2010, no se han producido cambios significativos en las estimaciones realizadas al cierre del ejercicio 2010 y 2009.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2011 y 2010 adjuntos serán presentados para la aprobación de los socios de **Longport Ecuador Cía.Ltda.**, en opinión de la administración, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

## **Longport Ecuador Cía.Ltda.**

### **Notas a los estados financieros (continuación)**

#### **Entrada en vigor de nuevas normas contables**

Durante el año 2009, la Compañía adoptó la NIIF 7 Instrumentos Financieros: Revelaciones, cuya fecha de vigencia es a partir del 1 de Enero de 2007, y las reformas a la NIC 1 Presentación de estados financieros. El impacto de la adopción de la NIIF 7 y los cambios a la NIC 1, han sido los de extender las revelaciones realizadas en los estados financieros en cuanto a instrumentos financieros y administración de riesgos.

Desde el 1 de enero de 2009, se están aplicando otras normas, modificaciones o interpretaciones nuevas: Revisión de la NIIF 8 Segmentos operativos, NIC 23 Costes por intereses, Revisión de la NIC 1 Presentación de estados financieros, Modificación de la NIIF 2 Pagos basados en acciones, Modificación de NIC 32 y NIC 1 Instrumentos financieros con opción de venta a su valor razonable y obligaciones que surgen en la liquidación, CINIIF 13 Programas de fidelización de clientes, CINIIF 14 NIC 19 – El límite en un activo de beneficio definido, requerimientos mínimos de aportación y su interacción y CINIIF 16 Cobertura de una inversión neta en un negocio en el extranjero. El contenido de estas normas e interpretaciones y su entrada en vigor no ha supuesto ningún impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

Las políticas y métodos contables utilizados en la elaboración de los presentes estados financieros son las mismas que las aplicadas en las cuentas del ejercicio 2010 y 2009. No existe ningún principio contable o criterio de valoración que, teniendo un efecto significativo en los estados financieros, se haya dejado de aplicar en su elaboración.

#### **Normas e Interpretaciones Emitidas y Vigentes no han sido Adoptadas que no son Relevantes**

La siguiente interpretación de norma, ha sido emitida y está vigente y no ha sido adoptada por la Compañía, ya que no es relevante. IFRIC 11 y NIIF 2 – Transacciones con acciones del grupo y acciones propias (vigentes para períodos de contabilidad anuales que comiencen en o después del 1 de marzo de 2007). La IFRIC 11 proporciona lineamientos sobre la aplicación de asuntos específicos al tratar con esquemas de pagos basados en acciones. Esta interpretación no es relevante con respecto a las operaciones de la Compañía puesto que éste no tiene acuerdo para pagos basados en acciones. CINIIF 17 – Distribución a los propietarios de activos distintos al efectivo; CINIIF 18 – Transferencia de activos procedentes de clientes (vigente que comiencen en o después del 1 de noviembre de 2009). CINIIF 19 – Cancelación de pasivos financieros mediante instrumentos de patrimonio (vigente que comiencen en o después del 1 de julio de 2010).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**Longport Ecuador Cía.Ltda.**

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**(a) Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros reconocidos por la Compañía son: caja y bancos y equivalentes de caja y bancos, cuentas por cobrar y cuentas por pagar a corto plazo. Los saldos en estas cuentas al 31 de Diciembre de 2010 y 2009, no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

**(b) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar a clientes tienen vencimientos entre 30 y 60 días plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la facturación, menos una provisión para cubrir eventuales montos no recuperables. La provisión para cuentas incobrables es realizada aplicando el 1% al total de los créditos concedidos en el año.

**(c) Compañías relacionadas**

Las transacciones con partes relacionadas se registran considerando los términos pactados entre las partes que son los mismos que se usan con terceros. Las cuentas por cobrar están adecuadamente reveladas, considerando su origen.

**(d) Activos Fijos**

Están registrados al costo histórico el mismo que no supera el valor de mercado, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

En base a los siguientes porcentajes anuales:

• Equipos de computación	33%
• Muebles y enseres	10%
• Equipo electrónico	10%
• Instalaciones y adecuaciones	10%
• Armamento	10%
• Equipo de oficina	10%
• Software	33%

El gasto por depreciación se registra en el estado de resultados del período.

**(e) Cuentas por pagar**

Los pasivos por compras, las cuales normalmente tienen un plazo de 30 días, son registradas a su valor nominal, el cual es el valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos.

**(f) Provisiones**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las

## Longport Ecuador Cía.Ltda.

### Notas a los estados financieros (continuación)

obligaciones y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones son revisadas a la fecha del balance y ajustadas a la mejor estimación de esa fecha.

**(g) Reserva legal**

La Ley de Compañías del Ecuador, requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**(h) Participación trabajadores**

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como gasto del período en que se devenga.

**(i) Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se reconoce considerando el método de impuesto diferido. El gasto por impuesto a la renta considera las consecuencias tributarias en los años futuros de las diferencias temporales entre las bases tributarias de activos y pasivos y los montos reportados financieramente al fin de cada año.

**(j) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados, cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. El ingreso por servicios de dotación de personal de seguridad ya sea en el aeropuerto o en puntos de venta es reconocido de acuerdo con el método del devengado, esto es cuando los servicios son prestados.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base del método del devengado.

**(k) Utilidad neta por acción**

La utilidad neta por participación se determina dividiendo el resultado neto del período para el número medio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

**(l) Importancia relativa**

Al determinar la información sobre las diferentes partidas de los estados financieros de acuerdo con la NIC 34, se ha considerado la importancia relativa en relación con los estados financieros.

**(m) Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

**Longport Ecuador Cía.Ltda.**

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**3. Efectivo en caja y bancos**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, el efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja Chica	1,400	900
Bancos del exterior	15,183	15,000
Bancos locales	<u>(3,837)</u>	<u>111</u>
	<u>12,746</u>	<u>16,011</u>

**4. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Clientes	239,207	224,582
Anticipos a proveedores	5,944	5,181
Impuestos	113,551	101,860
Empleados	12,500	8,016
Garantías	<u>6,780</u>	<u>6,760</u>
	377,982	346,399
(-) Provisión incobrables	<u>(19,054)</u>	<u>(13,443)</u>
	<u>358,928</u>	<u>332,956</u>

El saldo de impuestos corresponde al Crédito tributario, Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta e IVA.

**5. Activos Fijos**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, el movimiento de los activos fijos, fue como sigue:

	31 de			31 de			31 de	% anual de
	Diciembre	Adiciones	Bajas	Diciembre	Adiciones	Bajas	Diciembre	
	2009			2010			2011	Depreciación
Equipos de computación	19,508	3,340	(542)	22,306	2,859	(306)	24,859	33%
Muebles y enseres	12,102	-	(4,408)	7,695	762	-	8,457	10%
Equipo de comunicación	7,269	2,800	-	10,069	5,480	-	15,549	10%
Equipo Electrónico	5,881	-	(3,820)	2,061	1,602	-	3,663	10%
Instalaciones y adecuaciones	3,302	-	(3,302)	-	-	-	-	10%
Armamento	2,009	-	(2,009)	-	-	-	-	10%
Equipo de oficina	1,618	795	(125)	2,288	-	-	2,288	10%
Software	2,742	-	(2,742)	-	-	-	-	33%
Otros	2,368	430	-	2,798	394	-	3,192	-
	56,799	7,365	(16,948)	47,217	11,097	(306)	58,008	
Depreciación acumulada	<u>(37,659)</u>	<u>(6,322)</u>	11,544	<u>(32,438)</u>	<u>(6,246)</u>	306	<u>(38,378)</u>	
	<u>19,140</u>	<u>1,043</u>	<u>(5,404)</u>	<u>14,779</u>	<u>4,851</u>	-	<u>19,630</u>	

**Longport Ecuador Cía.Ltda.**

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**6. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, las cuentas por pagar estaban formadas de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores	81,759	68,857
IESS	18,245	20,426
Impuesto a la renta – e IVA	57,497	74,250
Liquidaciones y multas del personal	29,838	5,079
Retenciones en la fuente e IVA	1,279	1,687
Otros	4,071	605
	<u>192,689</u>	<u>170,904</u>

**7. Compañías relacionadas**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, las cuentas por pagar a compañías relacionadas, se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Longport Colombia	52,442	28,138
Longpairport Service S.A. – préstamos	41,409	5,996
	<u>93,851</u>	<u>34,134</u>

Las transacciones con compañías relacionadas durante el año 2011 y 2010, se han efectuado en condiciones similares a las realizadas con terceros.

**8. Pasivos acumulados**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los pasivos acumulados, estaban formados de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Beneficios sociales	41,979	34,980
15% participación de trabajadores	1,518	11,302
	<u>43,496</u>	<u>46,282</u>

**9. Capital pagado**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, el capital pagado estaba conformado por 59,526 acciones de US\$ 1.00 cada una.

**Longport Ecuador Cía.Ltda.**

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**10. Gastos de operación**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los gastos de operación estaban conformados de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gastos de personal	851,170	687,467
Beneficios sociales	323,203	255,466
Aporte fee UIO – GYE	236,169	198,232
Transporte	83,692	68,769
Gastos de viaje	181,725	106,696
Honorarios	28,735	61,960
Seguros	44,301	35,024
Capacitación	21,076	30,076
Contratación de personal	27,998	20,459
Indemnizaciones	14,927	15,725
Otros	-	20
	<u>1,812,996</u>	<u>1,479,894</u>

**11. Gastos administrativos**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los gastos administrativos estaban conformados de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Seguros	24,516	26,050
Arriendos	43,502	37,580
Servicios	44,197	34,717
Compra de uniformes	43,690	30,305
Útiles y papelería	14,427	11,054
Depreciaciones	6,339	6,399
Honorarios	7,932	7,867
Mantenimiento y reparación	6,932	5,610
Otros	80,998	60,324
	<u>274,533</u>	<u>219,906</u>

**Longport Ecuador Cía.Ltda.**

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**12. Impuesto a la renta**

**(a) Revisión tributaria**

A la fecha de este informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades fiscales, las declaraciones de impuestos de los años 2009 a 2011. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta en el plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

**(b) Porcentaje de impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se calcula a la tasa del 25% al 31 de diciembre de 2010, sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

**(c) Conciliación Tributaria**

Las partidas que afectaron la utilidad contable para determinar la utilidad fiscal de la Compañía al 31 de diciembre de 2011 y 2010, fueron las siguientes:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>Cálculo del 15% Participación Trabajadores</b>		
Utilidad del ejercicio	10,363	75,592
(-) 15% Participación trabajadores	1,554	11,298
(+) Gastos no deducibles	439	2,372
Utilidad Gravable	9,248	66,666
Provisión para Impuesto a la renta 25%	2,312	16,598
(-) Retenciones y anticipos	<u>(42,582)</u>	<u>(35,624)</u>
Crédito tributario a favor	<u>(40,270)</u>	<u>(19,026)</u>

**(d) Precios de transferencia**

De acuerdo con disposiciones legales vigentes a partir del año 2008, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$ 1,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Precios de Transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$ 5,000,000, deberán presentar adicionalmente el Anexo de Precios de Transferencia, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

**Longport Ecuador Cía.Ltda.**

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**13. Garantías entregadas y/o recibidas**

Las garantías entregadas por la Compañía al 31 de diciembre de 2011 y 2010 son:

<b>Tipo</b>	<b>Beneficiario</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
		(US Dólares)	
Fianzas	Bank Trade	11,433	10,688

**14. Contingencias**

La Compañía presenta contingencias desde julio de 2008, respecto de sus cuentas por cobrar a Air Madrid Líneas Aéreas S.A. ya que los abogados ponen de manifiesto el reconocimiento de un crédito a su favor de acuerdo a la lista de acreedores elaborada por la Administración Concursal de Air Madrid por el valor de 14.675,25 €, situación que presenta una recuperación remota por lo que no se ha realizado una provisión por la totalidad de dicho saldo, por lo tanto se deduce una deficiencia de provisión de incobrables.

**15. Eventos subsecuentes**

A la fecha de emisión, 22 de febrero de 2012, de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

---