

INCLAM, Sociedad Anónima (Sucursal Ecuador)

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta 15,000.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto, la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

La Sucursal no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

12. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Participación trabajadores por pagar	-	1,221
Obligaciones con el IESS	-	62
	-	1,283

13. CAPITAL ASIGNADO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital asignado es de 25,000.

Mediante escritura pública del 14 de marzo de 2016 celebrada en Madrid - España y notariada el 19 de mayo de 2016, la Sucursal realizó la protocolización Nro. 2016-17-01-025-P01089 para el aumento del capital asignado en 23,000.

14. RESERVAS.

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Sucursal, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

INCLAM, Sociedad Anónima (Sucursal Ecuador)

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

15. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de la Matriz y puede ser utilizado como capital de trabajo y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

16. INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Contrato Universidad Técnica de Ambato	-	1,816,860
Contrato Instituto Geofísico Escuela Politécnica Nacional - EPN	-	296,420
Servicios prestados Consorcio ITH	10,629	36,294
Otros ingresos	2,550	6,017
	<u>13,179</u>	<u>2,155,591</u>

17. GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Impuestos, contribuciones y otros	23,503	48,526
Honorarios profesionales	21,636	168,257
Arrendamiento operativo	4,997	22,175
Gastos de viaje	4,157	25,559
Remuneraciones y beneficios sociales	3,824	11,404
Seguros	3,798	46,655
Depreciaciones	1,251	5,468
Servicios básicos	582	1,985
Participación trabajadores	-	1,221
Gastos de importación	-	1,290,804
Adquisición e instalación de equipos	-	516,030
Otros	18,174	40,934
	<u>81,922</u>	<u>2,179,018</u>

INCLAM, Sociedad Anónima (Sucursal Ecuador)

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

18. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

	Relación	Transacción	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Cuentas por cobrar clientes relacionados:</u>				
Consortio ITH	Asociada	Comercial	85,327	167,547
Xavier Freile	Apoderado General	Comercial	171,517	149,434
			<u>256,844</u>	<u>316,981</u>
<u>Cuentas por pagar proveedores relacionados:</u>				
Inclam España	Relacionada	Comercial	130,271	729,504

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

	Relación	Transacción	Años terminados en,	
			Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Cobros:</u>				
Consortio ITH	Asociada	Comercial	78,520	353,098
<u>Anticipos entregados:</u>				
Xavier Freile	Apoderado General	Comercial	162,717	267,307
<u>Pagos:</u>				
Inclam España	Relacionada	Comercial	449,800	223,000
Xavier Freile	Apoderado General	Comercial	-	36,541
			<u>449,800</u>	<u>259,541</u>

INCLAM, Sociedad Anónima (Sucursal Ecuador)

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

	Relación	Transacción	Años terminados en,	
			Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Compensación:				
Inclam España	Relacionada	Comercial	(149,434)	-
Xavier Freile	Apoderado General	Comercial	149,434	-
			-	-
Aporte capital de trabajo:				
Inclam España	Relacionada	Comercial	-	115,000
Ventas:				
Consortio ITH	Asociada	Comercial	-	36,875
Prestamos recibidos:				
Xavier Freile	Apoderado General	Comercial	-	20,000
Reembolsos de gastos:				
Xavier Freile	Apoderado General	Comercial	-	7,937
Remuneraciones al personal clave de la gerencia.				
			Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
			-	6,000

19. CONTRATOS.

A continuación, se detalla un resumen de los principales contratos celebrados por la Sucursal con sus clientes vigentes al 31 de diciembre de 2016:

a. Universidad Técnica de Ambato.

El contrato con referencia de Protocolo 18-01-05-P000 es celebrado el 20 de diciembre de 2014 por un monto de 1,816,860 y una duración de 210 días, tiene por objeto suministrar y entregar debidamente instalados y calibrados el equipamiento para el desarrollo del proyecto para el fortalecimiento de la unidad operativa de investigación en tecnología de alimentos de la Facultad de Ciencias de Ingeniería en Alimentos de la Universidad Técnica de Ambato en el campus de Huachi.

INCLAM, Sociedad Anónima (Sucursal Ecuador)

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

b. Escuela Politécnica Nacional.

El contrato con referencia Nro. 056-2014 es celebrado el 25 de octubre de 2015 por un monto de 1,858,348 y una duración de 180 días, tiene por objeto realizar la segunda fase del fortalecimiento del Instituto Geofísico en cuanto a la ampliación y modernización del servicio nacional de sismología y vulcanología.

20. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales y Administración, la Sucursal no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

21. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Sucursal, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Sucursal, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Agosto 31, 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de Agosto de 2018.
