

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.**

**AUDITORIA EXTERNA AÑO 2018**

**ÍNDICE**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Luxemburgo N34-101 y Holanda

Teléfono 0999460431 – 2046217

Casilla 17-17-1841

Quito-Ecuador

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:  
INTERCUSTVAL CIA. LTDA.**

## **INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **OPINIÓN**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía **INTERCUSTVAL CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **INTERCUSTVAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### **FUNDAMENTOS DE LA OPINION**

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de **INTERCUSTVAL CIA. LTDA.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

**RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y  
REGLEMENTARIOS**

Luxemburgo N34-101 y Holanda  
Teléfono 0999460431 – 2046217  
Casilla 17-17-1841  
Quito-Ecuador

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y  
REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 24 de abril de 2018



**CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y Equivalentes del Efectivo	15.753,17	37.374,35
Anticipos a Proveedores	7.631,13	3.100,83
Inventarios	203.306,66	219.333,86
Activos por Impuestos Corrientes	<u>41.015,94</u>	<u>37.604,06</u>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>267.716,90</b>	<b>297.411,00</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Propiedad Planta y Equipo	0,00	280.000,00
Otros Activos no Corrientes	<u>0,00</u>	<u>104,22</u>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>280.104,22</u></b>

<b>TOTAL, DEL ACTIVO</b>	<b>267.716,90</b>	<b>577.515,22</b>
--------------------------	-------------------	-------------------

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

Obligaciones Patronales	7.980,70	7.657,28
Con la Administración Tributaria	<u>6.203,58</u>	<u>7.404,02</u>
<b>TOTAL, PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>14.184,28</b>	<b>15.061,30</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

Cuentas por Pagar Proveedores	61.476,65	67.668,89
Ingresos Diferidos	0,00	116,71
Otras Cuentas por Pagar Varias	<u>180.040,43</u>	<u>479.196,70</u>
<b>TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>241.517,08</b>	<b>546.982,30</b>

<b>TOTAL, DEL PASIVO</b>	<b>255.701,36</b>	<b>562.023,60</b>
--------------------------	-------------------	-------------------

**PATRIMONIO**

Capital Social	500,00	500,00
Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones	17.822,95	17.822,95
Reserva Legal	87,74	87,74
Resultados Acumulados	-2.919,07	142,68
Resultados del Ejercicio	<u>-3.476,08</u>	<u>-3.061,76</u>
<b>TOTAL, DEL PATRIMONIO</b>	<b>12.015,54</b>	<b>15.491,62</b>

*Valeria Rosero*

**Valeria Rosero**  
**Gerente General**

*Mariela Morales*

**Mariela Morales**  
**Contadora**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018-2017**  
**EXPRESADO EN USO DÓLARES**

Luxemburgo N34-101 y Holanda  
Teléfono 0999460431 – 2046217  
Casilla 17-17-1841  
Quito-Ecuador

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

DETALLE	2018	2017
Ingresos por Actividades Ordinarias	313.129.73	157.496,83
Otros Ingresos	<u>340.121.55</u>	<u>161.000.00</u>
<b>Total, de Ingresos</b>	<b>453.251.28</b>	<b>318.496.83</b>
Gastos Generales	148.143.79	130.795.12
Gastos Operacionales	226.235.75	180.349.08
Gastos Financieros	257.15	238.05
Otros Gastos	<u>82.080.67</u>	<u>10.175.25</u>
<b>Total, de Gastos</b>	<b>456.727.36</b>	<b>321.558.58</b>
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>-3.476.08</b>	<b>(-3.061.75)</b>

*Valeria Rosero*  
**Valeria Rosero**  
Gerente General

*Mariela Morales*  
**Mariela Morales**  
Contadora

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
Saldo al 31-12-17	500,00
Aumento (Disminución)	<u>0,00</u>

Luxemburgo N34-101 y Holanda  
Teléfono 0999460431 – 2046217  
Casilla 17-17-1841  
Quito-Ecuador

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

<b>Saldo al 31-12-18</b>	<b>500.00</b>
<b>AÑORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>	
Saldo al 31-12-17	17.822.95
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo al 31-12-18</b>	<b>17.822.95</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	
Saldo al 31-12-17	87.74
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo al 31-12-18</b>	<b>87.74</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	
Saldo al 31-12-17	142.68
Aumento (Disminución)	<u>- 3.061.75</u>
<b>Saldo al 31-12-18</b>	<b>-2.919.07</b>
Perdida del ejercicio	<b>- 3.476.08</b>
<b>TOTAL, DEL PATRIMONIO AL 31-12-18</b>	<b>12.015.54</b>

**Valeria Rosero  
Gerente General**

**Mariela Morales  
Contadora**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

**INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y  
EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS  
CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO** **-21.611.18**

Luxemburgo N34-101 y Holanda  
Teléfono 0999460431 – 2046217  
Casilla 17-17-1841  
Quito-Ecuador

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-25.756.78</b>
Clases de cobro por actividades de operación	<b>-25.756.78</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-25.756,78
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Otros cobros por actividades de operación	
<b>Total, clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>-24.412.27</b>
<b>CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>857.00</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	857,00
Pagos por cuenta de los Empleados	-315.62
Otros Pagos por Actividades de Operación	
Intereses Pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-752.33
<b>Total, clases de pagos por actividades de Operación</b>	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	
<b>Total, de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Aporte en efectivo para aumentos de capital	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Dividendos Pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo)	
<b>Total, flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>21.611,18</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>37.374.35</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>15.763.17</u></b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>	
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-3.476.08</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	
Ajuste por gastos en provisiones	
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	
Ajuste por gasto por participación trabajadoras	
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-11.659.36</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	-9.446.81

Luxemburgo N34-101 y Holanda  
Teléfono 0999460431 ~ 2046217  
Casilla 17-17-1841  
Quito-Ecuador

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

Incremento (disminución) en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2.528,17
Incremento (disminución) en beneficios empleados	315,62
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-21.611,18</b>

*Valeria Rosero*  
**Valeria Rosero**  
**Gerente General**

*Mariela Morales*  
**Mariela Morales**  
**Contadora**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA N. 1 OPERACIONES**

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA. CIA.**, es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador, en la Ciudad de Sangolquí el 19 de junio de 2008, Mediante escritura pública, Ante el Notario Público Dr. Carlos Martínez Paredes, y su actividad

Luxemburgo N34-101 y Hacienda  
Teléfono 0999460431 – 2046217  
Casilla 17-17-1841  
Quito-Ecuador

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

principal es la de prestación a terceros sean estas personas naturales o jurídicas, privadas o públicas, nacionales o extranjeras, la prestación de servicios especializados, de diseño, programación y comercialización de sistemas computacionales etc., la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

**PLAZO.** - El plazo de duración de la Compañía es de CINCUENTA (50) AÑOS, la Compañía podrá disolverse antes del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

**DEL CAPITAL SOCIAL.** - El Capital Social de la Compañía es de Quinientos dólares de los Estados Unidos de América (USD 500.00), dividido en quinientas Participaciones ordinarias y nominativas.

**NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.** - Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD Dólares, aplicando los procedimientos establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.08.Q.I.CI. 003 del 21 de agosto de 2006, emitido por la Superintendencia de compañías.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevén la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Perdida por la suma de USD. \$ - 3.476.08 en sus operaciones. La Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

**Ingresos por Ventas.** - Los ingresos son registrados en base a la facturación correspondiente a la venta al por mayor de materiales de construcción, de acuerdo con los contratos previamente firmados, los mismos que se encuentran registrados en la Compañía a nombre del cliente contratante.

**Propiedad Planta y Equipo**

Los Activos son de propiedad de la Empresa, que requiere para el normal desenvolvimiento de sus operaciones.

**Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.** - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasa del 15% para participación de empleados y del impuesto a la renta.

**Adopción de las NIIF para Pymes**

Mediante resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Mediante Resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No.372 del 27 de enero del 2011, se establece que, para efectos del registro y preparación de los estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Que sus activos totales sean inferiores a 4 millones de dólares
2. Que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a 5 millones de dólares
3. Que tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado)

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

Se considerará como base los Estados Financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.**, califica como PYMES, por lo tanto, en cumplimiento con la Sección 35.1 **ADOPTARA POR PRIMERA VEZ LAS NIIF PARA PYMES**, dando cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICLCPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía no estuvo basado en NIIF Completas, y si la Compañía ha realizado el cronograma de implementación de las NIIF.

**NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esté restringido su uso, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
Caja	4.189.27	2.697.82
Caja Chica	40,00	20,00
Bancos	<u>11.553,90</u>	<u>34.856,53</u>
<b>Total</b>	<b>15.763,17</b>	<b>37.374,35</b>

**NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, saldos comerciales por cobrar Clientes, Otras Cuentas por Cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

**INTERCUSTVAL CIA, LTDA,  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR VARIAS**

Un detalle de esta Cuenta es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
Anticipo Proveedores	<u>7.631,13</u>	<u>0,00</u>
<b>Total, Activos Financieros</b>	<b>7.631,13</b>	<b>0,00</b>

Luxemburgo N34-101 y Holanda  
Teléfono 0999460431 – 2046217  
Casilla 17-17-1841  
Quito-Ecuador

#### NOTA 6.- INVENTARIOS

Los Inventarios corresponden a materiales de construcción y son activos, poseídos para ser utilizados en los cursos normales de la operación, estos son medidos al costo, o al valor neto realizable el menor, los saldos al cierre del presente periodo son los siguientes:

DETALLE	2018	2017
Inventarios	<u>203.306,66</u>	<u>219.333,86</u>
Total	203.306,66	219.333,86

#### NOTA 7.- IMPUESTOS POR ACTIVOS CORRIENTES

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones del impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas en el impuesto a la renta, y el Anticipo del Impuesto a la Renta los valores registrados son los siguientes:

DETALLE	2018	2017
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado IVA	27.481,45	32.929,00
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	12.081,35	3.733,03
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>1.453,14</u>	<u>939,03</u>
Total	41.015,94	37.601,06

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

#### NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, para el periodo actual se registra de la siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
Terrenos	<u>0,00</u>	<u>280.000,00</u>
Total	0,00	280.000,00

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES PATRONALES**

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones Patronales de la empresa, su detalle es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
Beneficios Sociales	6.103.15	5.787.53
Aportes al IESS	<u>1.877.55</u>	<u>1.849.75</u>
<b>Total</b>	<b>7.980.70</b>	<b>7.637.28</b>

**NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR RETENCIONES**

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones referentes a las retenciones de la empresa, su detalle es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
Impuesto IVA	661.73	159.07
Retenciones Fiscales	727.04	751.86
IVA por Pagar	4.610.60	6.104.30
Retenciones IVA	<u>204.21</u>	<u>386.80</u>
<b>Total</b>	<b>6.203.58</b>	<b>7.404.02</b>

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Su detalle es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
Cuentas por Pagar Proveedores	<u>61.476.65</u>	<u>67.668.89</u>
<b>Total</b>	<b>61.476.65</b>	<b>67.668.89</b>

Un detalle de esta cuenta es:

**CPA LIC. PATRICIO CORTEZ KING  
AUDITOR EXTERNO**

NOMBRES	VALOR
Cedal S.A.	46.026,97
Cesar Trujillo Lemos	<u>15.449,68</u>
<b>TOTAL</b>	<b>61.476,65</b>

**NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR VARIAS**

Su detalle es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
Cuentas por Pagar Varias	<u>180.040,43</u>	<u>479.196,70</u>
<b>Total</b>	<b>180.040,43</b>	<b>479.196,70</b>

Un detalle es el siguiente:

NOMBRES	VALOR
Cuentas por Pagar 23 Socios	137.116,66
Cuentas por Pagar 201 Sr. Alfredo Lincango	575,20
Cuentas por Pagar 25 Corpo	40.707,35
Cuentas por Pagar 152 Patricio Toapanta	<u>1.641,22</u>
<b>TOTAL</b>	<b>180.040,43</b>

**INTERCUSTVAL CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 13.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

PATRIMONIO NETO	2018	2017
Capital Suscrito	500,00	500,00
Aportes de Socios para Capitalizaciones Futuras	17.822,95	17.822,95
Reserva Legal	87,74	87,74
Resultados Acumulados	-2.919,07	142,68
Resultados del Ejercicio	<u>-3.476,08</u>	<u>-3.061,75</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO NETO</b>	<b>12.015,54</b>	<b>15.491,62</b>

INTERCUSTVAL CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

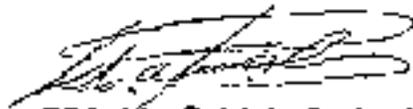
---

información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2018, Art. A 3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía en mención, por cuanto esta es una Empresa que su actividad principal es la de prestación a terceros sean estas personas naturales o jurídicas, privadas o públicas, nacionales o extranjeras, la prestación de servicios especializados, de diseño, programación y comercialización de sistemas computacionales etc., la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

Quito, 24 de abril de 2019



CPA Lic. Patricio Cortez King  
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 447