

PLADILEU S.A.

Estados de Situación Financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas del año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Corriente			
Efectivo	5	9.317	3.019
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	41.689	28.176
Pagos anticipados	7	7.075	4.090
Inventarios	8	13.328	16.436
Total activo corriente		71.410	51.722
No corriente			
Propiedad y equipos - neto	9	24.303	16.660
Otros activos no corrientes		1.941	1.125
Total activo no corriente		26.243	17.785
Total activos		97.653	69.506
Pasivos y patrimonio			
Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	-65.017	-29.713
Pasivos por impuestos corrientes	11	-4.248	-2.802
Obligaciones acumuladas	12	-21.391	-7.129
Total pasivo corriente		-90.657	-39.644
No corriente			
Obligaciones Bancarias		0	0
Otros pasivos no corrientes		-9.099	0
Total pasivo no corriente		-9.099	0
Patrimonio			
Capital social	13	-800	-800
Aporte Futuras Capitalizaciones		-30.000	-30.000
Reservas		-164	-164
Resultados acumulados		33.067	1.102
Total patrimonio		2.103	(29.863)
Total pasivos y patrimonio		-97.653	-69.506

Felipe Maldonado
Gerente General

Ivonne Balseca
Contadora General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros

PLADILEU S.A.

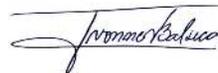
Estados del Resultado Integral

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos ordinarios	14	(324.217)	(244.100)
Costo de Ventas		190.273	153.556
Gastos de Ventas	15	22.230	3.258
Gastos Administrativos		135.363	84.722
Gastos Financieros		3.484	703
Otros ingresos operativos		(2.075)	(1.716)
Ganancia antes de impuesto a la renta		25.059	(3.579)
Impuesto a la renta	11	-	1.232
Resultado neto		25.059	(2.346)



Felipe Maldonado
Gerente General



Ivonne Balseca
Contadora General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros

PLADILEU S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años al 31 de diciembre del 2019 y diciembre 2018
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS E.U.A)

	<u>2.019</u>
Utilidad neta	(25.059,10)
Partidas de conciliación entre la utilidad neta y los flujos de efectivo neto provisto por actividades de operación	
Depreciación	(13.972,88)
Jubilacion Patronal	(13.485,97)
Provisión 13er sueldo	(963,85)
Povisión 14to sueldo	(3.578,11)
Provisión Vacaciones	(3.363,29)
Utilidad conciliada	<u>(60.423,20)</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo	
Aumento de efectivo por Clientes	16.542,74
Disminucion de efectivo por Otras cuentas por cobrar	(6.877,40)
Disminucion de efectivo por Otros activos	(240,85)
Aumento de efectivo por Inventarios	3.107,29
Disminucion de efectivo por Proveedores	22.341,62
Disminucion de efectivo por Otras Ctas por pagar	144,48
Disminucion de efectivo por Beneficios Sociales x pagar	32.279,44
Aumento de efectivo por Resultados Acumulados	(6.906,22)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u><u>(32,10)</u></u>



Felipe Maldonado
Gerente General



Ivonne Balseca
Contadora General

PLADILEU S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años al 31 de diciembre del 2019 y diciembre del 2018

(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS E.U.A)

	<u>2.019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo provisto por clientes	345.033,24
Efectivo utilizado en proveedores	(238.609,64)
Efectivo utilizado en Empleados	(67.718,12)
Efectivo provisto por Fisco	
Efectivo provisto por Auspicios	-
Efectivo provisto por Intereses	-
Efectivo utilizado en otros	(38.737,58)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(32,10)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Efectivo provisto por Compra Activos Fijos	6.330,35
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	<u>6.330,35</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo provisto por Prestamos accionistas	-
Efectivo provisto por Prestamo Tarjeta de crédito Lilian Leon	-
Efectivo provisto por Prestamos Banco Pichincha	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>-</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO	6.298,25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	3.019,10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>9.317,35</u>
	<u>9.317,35</u>



Felipe Maldonado
Gerente General



Ivonne Balseca
Contadora General

PLADILEU S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años al 31 de diciembre del 2019 y diciembre 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO				
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	ORI	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	30.000,00	-	164,15	-	-	-	-	-6.906,22	3.823,88	-4.925,10	-	-	-	-	-	-	-25.059,10	-2.102,39			
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	30.000,00	-	164,15	-	-	-	-	-	1.477,70	-4.925,10	-	-	-	-	-	2.346,18	-	29.862,93			
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	30.000,00	P	164,15	P	P	P	P	P	1.477,70	-4.925,10	-	D	P	D	D	2.346,18	-	29.862,93			
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D								-		
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D									-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-6.906,22	2.346,18	-	-	-	-	-	-	-2.346,18	-25.059,10	-31.965,32			
Aumento (disminución) de capital social	D																				-	
Aportes para futuras capitalizaciones		D																			-	
Prima por emisión primaria de acciones			P																		-	
Dividendos										N								N			-	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					P						-										-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P											-	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P											-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P											-	
Otros cambios (detallar)				-	D	D	D	D	-6.906,22	2.346,18								-2.346,18			-6.906,22	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																					-25.059,10	-25.059,10



Felipe Maldonado
Gerente General



Ivonne Balseca
Contador

Pladileu S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Empresa

Pladileu S.A. fue constituida y existe bajo leyes ecuatorianas mediante escritura pública del 22 de agosto de 2014, e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de agosto de 2014.

2. Operaciones

El objeto de la compañía consiste en actividades de desinfección y exterminio de plagas

3. Políticas Contables

Los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para las Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2019.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

La compañía de acuerdo a la sección 35 de la NIIF para las Pymes presenta información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción del pasivo por jubilación patronal que se encuentra al valor presente de acuerdo al estudio actuarial de un perito independiente.

Pladileu S.A.

c) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros separados y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

- Vida útil de activos fijos
- Pérdidas por deterioro de activos
- Hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de beneficios de terminación de empleados de acuerdo a las regulaciones ecuatorianas

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registraría en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

e) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **Pladileu S.A.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución y la disposición de sus accionistas.

f) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo

Pladileu S.A.

financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que Pladileu S.A., adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: cuentas por cobrar comerciales otras cuentas por cobrar y cuentas por pagar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente al valor razonable.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

i) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

Las cuentas por cobrar no registran una estimación para deudas incobrables, debido al bajo riesgo de recuperación existente y porque a la fecha no se ha determinado indicios de deterioro

Debido a la rápida recaudación las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan.

ii) Cuentas por pagar

Los pasivos financieros de Pladileu S.A. incluyen pasivos con proveedores y otras cuentas pendientes de pago que no constituyen instrumentos financieros derivados.

Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato.

g) Propiedad y equipos

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo.

i) Propiedad

Pladileu S.A.

La propiedad se encuentra registrada a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no se han identificado indicios de deterioro.

ii) Equipos

Los equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no se han identificado indicios de deterioro.

h) **Depreciación de la propiedad y equipos**

La propiedad y equipos se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. El gasto por depreciación de la propiedad y equipos se carga a los resultados del período aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes años de vida:

Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años

i) **Beneficios a los empleados**

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera Pladileu S.A. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Beneficios Post - empleo - Jubilación Patronal

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las

Pladileu S.A.

obligaciones a la fecha del estado de situación financiera. Las hipótesis actuariales incluyen variables, en adición a la tasa de descuento como la tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del período en el que surgen.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

Beneficios por terminación - Desahucio

La Compañía no reconoce los beneficios por terminación de la relación laboral cuando existe el compromiso sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado para dar por terminado el contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para entregar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Los beneficios por terminación en el caso de renuncia voluntaria son reconocidos como gasto si Pladileu S.A. realiza una oferta incentivando la renuncia voluntaria, y es probable que la oferta sea aceptada y el número de empleados que lo hace puede ser estimado con fiabilidad.

j) Impuesto a la renta

Pladileu S.A. registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado). Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

Pladileu S.A.

k) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que Pladileu S.A. pueda otorgar.

Los ingresos de Pladileu S.A. provienen principalmente de las actividades de desinfección y exterminio de plagas

- Los ingresos por venta de productos y servicios que Pladileu S.A. comercializa se registran en resultados al momento de su transferencia.

l) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida o de los bienes recibidos. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia Pladileu S.A. y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

m) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, Pladileu S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja y bancos.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de Pladileu S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo en caja y bancos.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

n) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de Pladileu S.A., mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

Pladileu S.A.

o) Autorización de los estados financieros

Los estados financieros separados de **Pladileu S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva en junta de socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura

En el curso normal de sus negocios, Pladileu S.A. está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta Pladileu S.A., así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de Pladileu S.A., si es el caso.

a) Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la Administración de la Compañía, quien define estrategias específicas de mercadeo en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de venta.

b) Riesgo de tipo de cambio

Pladileu S.A. no está expuesta al riesgo de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, las que involucran transacciones únicamente en dólares americanos.

c) Riesgo de crédito

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con la Pladileu S.A. Dentro de las partidas expuestas a este riesgo se distingue la siguiente categoría:

Pladileu S.A.

i) Cientes

El riesgo de incobrabilidad de los clientes de Pladileu S.A. es bajo, toda vez que gran parte de los servicios entregados son respaldados por contratos de servicios a corto plazo, para los cuales la administración establece límites por deudor, por lo cual a la fecha del estado no existen concentraciones significativas de riesgo de crédito.

d) Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de Pladileu S.A. para responder ante los compromisos adquiridos y cumplir con los pagos a sus proveedores.

La Administración de Pladileu S.A. monitorea los límites de liquidez a ser mantenidos con el fin de poder satisfacer todas las necesidades existentes. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 las cuentas por cobrar y por pagar tienen vencimientos a corto plazo por lo que la administración estima que su costo registrado contablemente es similar a su valor razonable.

e) Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de Pladileu S.A.
- Procesos, que son las acciones que interactúan para transformarse en el servicio final prestado al cliente.
- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de Pladileu S.A.
- Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

Pladileu S.A. tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control y del comité de calificación, basados en sistemas de reportes internos y externos.

Pladileu S.A.

5. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo en efectivo en caja y bancos se compone como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	9.317	3.019
Bancos	9.167	2.869
<u>Total</u>	<u>18.485</u>	<u>5.888</u>

6. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar clientes	34.304	27.093
Otras Cuentas cobrar	5.894	982
<u>Total</u>	<u>40.199</u>	<u>28.076</u>

7. Pagos Anticipados

El saldo de pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos	1.898	216
Impuestos	5.176	3.874
<u>Total</u>	<u>7.075</u>	<u>4.090</u>

8. Inventarios

El saldo de inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventarios	13.328	16.436
<u>Total</u>	<u>13.328</u>	<u>16.436</u>

Pladileu S.A.

9. Propiedad y equipos - neto

Los movimientos de propiedad y equipos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fueron como siguen:

2018						
	Saldo Al					Saldo al
	inicio del año	Adiciones	Ventas	Depreciación	Bajas	Final del año
Depreciables						
Muebles y enseres	575	200			(140)	635
Equipo de Oficina	0	140				140
Equipo de Computación	4.503	2.551				7.053
Maquinaria y Equipo	1.494					1.494
Vehículos y Eq. Transp	10.714	4.303				15.017
Total Costo	17.286	7.194	0	0	-140	24.340
Depreciación acumulada						
Muebles y enseres	(19)			(50)		(70)
Equipo de Oficina	-					-
Equipo de Computación	(2.430)			(1.726)		(4.156)
Maquinaria y Equipo	(154)			(163)		(317)
Vehículos y Eq. Transp	(536)			(2.601)		(3.137)
Total depreciación	(3.139)	-	-	(4.541)	-	(7.680)
Total	14.147	7.194	0	-4.541	-140	16.660
2019						
	Saldo Al					Saldo al
	inicio del año	Adiciones	Ventas	Depreciación	Bajas	Final del año
Depreciables						
Muebles y enseres	635	580				1.215
Equipo de Oficina	140				(140)	0
Equipo de Computación	7.053	340				7.393
Maquinaria y Equipo	1.494	1111,11				2.605
Vehículos y Eq. Transp	15.017	12.045				27.062
Total Costo	24.340	14.076	0	0	-140	38.276
Depreciación acumulada						
Muebles y enseres	(70)			(97)		(167)
Equipo de Oficina	-					-
Equipo de Computación	(4.156)			(1.586)		(5.742)
Maquinaria y Equipo	(317)			(202)		(518)
Vehículos y Eq. Transp	(3.137)			(4.409)		(7.546)
Total depreciación	(7.680)	-	-	(6.293)	-	(13.973)
Total	16.660	14.076	0	-6.293	-140	24.303

Pladileu S.A.

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

El cargo a resultados por concepto de depreciación de la propiedad y equipo se registra dentro de los gastos generales.

10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	-	<u>2018</u>
Cuentas por pagar			
Comerciales	-30.651		-6.627
Otras Cuentas por Pagar	-20.592		-9.351
Total	-51.243		-15.978

11. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 (22% aplicable a la utilidad gravable comprendida al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017). Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

Pladileu S.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	-25.542	4.210
15% Participación trabajadores	-	632
Ganancia o Pérdida antes de impuesto a la renta	-25.542	3.579
Más: Gastos no deducibles	7.820	2.023
Menos: Ingresos exentos		
Base imponible	-17.722	5.602
Impuesto a la renta causado	0	1.232
Anticipo del año anterior	0	0
Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado	0	1.232
Menos retenciones de impuesto a la renta	-5.176	-5.107
Menos Crédito tributario de años anteriores		
Mas saldo del anticipo pendiente de pago		
Impuesto a la renta por pagar (nota 10 - b)	-5.176	-3.874

El gasto por impuesto a la renta en el estado de resultados difiere del impuesto teórico que se habría obtenido empleando la tasa impositiva vigente al cierre de cada ejercicio sobre el resultado antes de impuesto a la renta, por las razones que se detallan en la conciliación a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al comienzo del año	-	-
Pagos realizados	-	-
Provisión del año	-	1.232
Compensación por retenciones en el impuesto a la renta del año	(5.176)	(5.107)
Saldos al fin del año	(5.176)	(3.874)

En el Registro Oficial No. 351 (Suplemento) del 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión aprobado por la Asamblea Nacional. Entre los principales aspectos esta normativa estableció incentivos fiscales, de los cuales y entre los más importantes está la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en el impuesto a la renta para las empresas, esto es una tarifa de impuesto a la renta de 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año fiscal 2013 en adelante.

Pladileu S.A.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 Pladileu S.A. no ha determinado diferencias temporales entre su base fiscal y la base contable que hayan generado impuestos diferidos.

b) Contingencias

A la fecha de este informe Pladileu S.A. no tiene contingencias tributarias.

12. Obligaciones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los saldos de obligaciones acumuladas son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nómina por Pagar	(13.485,97)	(355,53)
Participación 15% por Pagar	-	(657,57)
Finiquitos por Pagar	-	-
Décimo Tercero por Pagar	(963,85)	(835,37)
Décimo Cuarto por Pagar	(3.578,11)	(2.486,13)
Vacaciones por Pagar	(3.363,29)	(2.794,88)
Saldos al final del año	(21.391,22)	(7.129,48)

13. Patrimonio de los Accionistas

a) Capital Social

La compañía al 31 de diciembre del 2019 tiene un capital social de US\$800 dividido en 800 acciones a un valor nominal de US\$1 cada una (US\$800) dividido en 800 acciones a un valor nominal de US\$1 cada una en el 2019).

b) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

c) Resultados por aplicación de NIIF por primera vez

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

Pladileu S.A.

El saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los Accionista, ni puede ser utilizado en aumentar el capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. Este saldo podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de Pladileu S.A. a sus Accionistas.

Gestión de Capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la Pladileu S.A., las políticas de administración de capital tienen por objetivo:

- Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones y el mantenimiento de Pladileu S.A. a fin de mantener un crecimiento sostenido en el tiempo.
- Mantener una estructura de capital adecuada acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza de la industria.

Los requerimientos de capital son incorporados en base a las necesidades de financiamiento de Pladileu S.A., cuidando mantener un nivel de liquidez adecuado y cumpliendo con los resguardos financieros necesarios.

14. Ingresos ordinarios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 por cliente considerando el porcentaje con relación al total de ingresos es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>
Ventas de Mercaderías Locales 12%	-39.625	12,3%	-43.110	17,8%
Ventas de Mercaderías Locales 0%	-2.448	0,8%	-1.270	0,5%
Ventas de Servicios de control de plagas Locales 12%	-282.143	87,6%	-199.720	82,5%
TOTAL	-322.198	1,0	-242.082	1,0

15. Gastos por su naturaleza

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

Pladileu S.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de Ventas	22.230,09	3.257,64
Gastos Administrativos	135.363,33	84.721,55
Gastos Financieros	3.483,60	702,56
Total	161.077,02	88.681,75

16. Autorización de los estados financieros

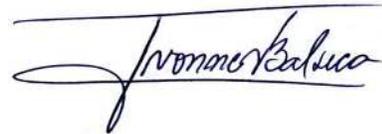
Los estados financieros de Pladileu S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva en Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

17. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de nuestro informe Marzo del 2020, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de Pladileu S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Felipe Maldonado
GERENTE GENERAL



Ivonne Balseca
CONTADORA