



**INFORME DE AUDITORÍA
PLANIFICACIÓN DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN SA
PLADECO S.A.**

Al 31 de diciembre de 2019

INDICE

- Informe de auditores independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo
- Notas explicativas a los estados financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas

**PLANIFICACIÓN DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN SA
PLADECO S.A.**

1. *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros de PLANIFICACIÓN DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN SA PLADECO S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión son salvedades* de nuestro informe, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de PLANIFICACIÓN DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN SA PLADECO S.A., al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

2. *Fundamento de la opinión con salvedades*

La compañía no ha realizado la provisión por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre de 2019, por lo tanto, no se ha realizado el registro y revelación de información financiera sobre los beneficios a los empleados por estos conceptos, sin que se reconozca en los estados financieros un pasivo por el beneficio futuro de los empleados y el respectivo gasto. Debido a que la compañía no dispone de un informe técnico actuarial que sustente lo indicado no es posible medir el impacto que esta omisión tendría en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.



Somos independientes de PLANIFICACIÓN DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN SA PLADECOSA, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Párrafos de Énfasis

Mediante Acuerdo No. 00126-2020 del 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por coronavirus COVID-19, y con el fin de prevenir un posible contagio masivo en la población. Con fecha 15 de marzo de 2020, mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 el Ministerio del Trabajo emite directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, 3.2. del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020.

Debido a las medidas indicadas y que fueron dispuestas por el Gobierno Nacional, se produjo una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados e impactos futuros no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.



4. *Otra Información*

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia por lo que se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe. Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

Nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta, de identificarse un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

5. *Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros*

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

6. *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. 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 existe. 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.



Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además durante la revisión:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.



7. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

El informe adicional sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC1500003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, de PLANIFICACION DECORACION, CONSTRUCCION SA PLADECOSA., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.



Dra. Alexandra Tatiana Valle Alvarez
RNA 1359
Ambato - Ecuador
29 de septiembre de 2020

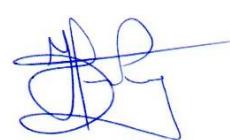
PLANIFICACIÓN DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN SA (PLADECO S.A.)
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019
(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 226.372,90	\$ 253.308,50
Cuentas y Documentos por Cobrar	6	\$ 2.160.787,76	\$ 1.251.225,28
Cuentas y Documentos por Cobrar relacionadas	6	\$ 477.440,10	\$ 720.678,76
Inventarios	7	\$ 2.866.252,97	\$ 2.124.832,15
Total activos corrientes		\$ 5.730.853,73	\$ 4.350.044,69
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	8-9	\$ 2.273.174,17	\$ 1.580.865,17
Total activos no corrientes		\$ 2.273.174,17	\$ 1.580.865,17
ACTIVOS TOTALES			
		\$ 8.004.027,90	\$ 5.930.909,86
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	\$ 983.130,24	\$ 402.970,54
Cuentas y Documentos por Pagar relacionadas	10	\$ 531.919,89	\$ 611.647,82
Otras Cuentas por pagar	11	\$ 391.513,34	\$ 259.364,66
Otras Obligaciones con Empleados	12	\$ 102.102,58	\$ 125.120,94
Beneficios de Ley a Empleados	13	\$ 18.942,47	\$ 24.547,83
Obligaciones con el IESS	14	\$ 20.553,19	\$ 19.009,82
Obligaciones Fiscales	15	\$ 214.949,31	\$ 93.413,82
Anticipo Clientes	16	\$ 1.605.673,23	\$ 823.329,68
Obligaciones Bancarias	17	\$ 1.038.106,40	\$ 911.801,05
Total pasivos corrientes		\$ 4.906.890,65	\$ 3.271.206,16
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Bancarias	18	\$ 1.026.267,29	\$ 647.049,19
Total pasivos no corrientes		\$ 1.026.267,29	\$ 647.049,19
Pasivos totales			
		\$ 5.933.157,94	\$ 3.918.255,35
PATRIMONIO			
Capital Social	19	\$ 581.847,00	\$ 581.847,00
Reservas	20	\$ 112.562,88	\$ 112.562,88
Resultado del Ejercicio	21	\$ 5.822,34	\$ 6.813,26
Resultados Acumulados	22	\$ 717.905,83	\$ 795.304,60
Aporte para Futuras Capitalizaciones	23	\$ 71.516,07	\$ 71.516,07
Superávit por Valuación	24	\$ 581.215,84	\$ 444.610,70
Total patrimonio		\$ 2.070.869,96	\$ 2.012.654,51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			
		\$ 8.004.027,90	\$ 5.930.909,86

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Mauricio Herdoiza H
GERENTE GENERAL



Dr. Marcelo Heredia P.
CONTADOR GENERAL

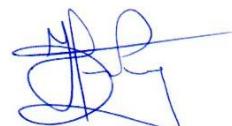
PLANIFICACIÓN DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN SA (PLADECO S.A.)
Estados de Resultados Integrales
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Notas	2019	2018
Ingresos ordinarios	25	5.812.051,72	12.450.236,08
Costo de producción y ventas	26	(5.279.617,81)	(11.848.950,14)
Utilidad bruta en ventas		<u>532.433,91</u>	<u>601.285,94</u>
 Gastos operacionales			
Gastos de Administración	27	(570.584,82)	(572.627,35)
Gastos de Ventas	27	(8.297,80)	(11.597,46)
Total Gastos operacionales		<u>(578.882,62)</u>	<u>(584.224,81)</u>
 Utilidad en operaciones			
		(46.448,71)	17.061,13
 Otros (ingresos) y egresos			
Otros ingresos	25	299.404,31	315.135,34
Gastos financieros y Otros gastos	27	(202.428,59)	(226.940,13)
		<u>96.975,72</u>	<u>88.195,21</u>
 Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta			
		50.527,01	105.256,34
Participación trabajadores		(7.579,05)	(15.788,45)
Impuesto a la renta corriente		(37.125,62)	(82.654,63)
Resultados antes de otros resultados integrales		<u>5.822,34</u>	<u>6.813,26</u>
 Otros resultados integrales			-
 TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		<u><u>5.822,34</u></u>	<u><u>6.813,26</u></u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Mauricio Herdoiza H
GERENTE GENERAL



Dr. Marcelo Heredia P.
CONTADOR GENERAL

PLANIFICACIÓN DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN SA (PLADECO S.A.)

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Capital Social	Aporte de Socios para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$ 581.847,00	\$ 71.516,07	112.562,88	444.610,70	1.498.830,05	(36.095,48)	2.673.271,22
Traspaso de los Resultados del Ejercicio					(36.095,48)	36.095,48	-
Cruce Reserva Facultativa-Resultados Acumulados							-
Cruce Pasivo-Resultados Acumulados					(701.810,87)		(701.810,87)
REMISION TRIBUTARIA_IMP.RTA.2014 REMISION TRIBUTARIA					34.380,90		34.380,90
Resultado Integral total del año					6.813,26		6.813,26
Saldo al 31 de diciembre de 2018	581.847,00	71.516,07	112.562,88	444.610,70	795.304,60	6.813,26	2.012.654,51
Traspaso de los Resultados del Ejercicio					6.813,26	(6.813,26)	-
Cruce Reserva Facultativa-Resultados Acumulados							-
Cruce Pasivo obligaciones tributarias - Ganancias Acumuladas				(84.212,03)			(84.212,03)
Ajustes por Gasto Depreciación y Amortización				136.605,14			136.605,14
Resultado Integral total del año					5.822,34		5.822,34
Saldo al 31 de diciembre de 2019	581.847,00	71.516,07	112.562,88	497.003,81	802.117,86	5.822,34	2.070.869,96

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Mauricio Herdoiza H
GERENTE GENERAL

Dr. Marcelo Heredia P.
CONTADOR GENERAL

PLANIFICACIÓN DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN SA (PLADECO S.A.)

Estados de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	2019	2018
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de Servicios	(678.134,91)	12.261.432,12
Otros cobros por actividades de operación		
Pagado a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	582.037,89	(16.925.504,72)
Pagado por Obligaciones Laborales	(27.080,35)	(2.965,83)
Intereses Pagados	(186.981,19)	(101.907,21)
Impuestos a las ganancias pagados		(52.901,84)
Otras entradas (salidas) de efectivo	671.051,00	(125.032,92)
Efectivo neto usado en actividades operativas	360.892,44	(4.946.880,40)
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Retiros de Propiedad, planta y equipos		
Adiciones de Propiedad, planta y equipos	-767.046,14	-108.576,72
Adiciones de Activos Intangibles		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	(767.046,14)	(108.576,72)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Financiamiento con préstamos a largo plazo	379.218,10	-156.352,18
Pago de Préstamos		755.967,99
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	379.218,10	599.615,81
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo US\$:	222.038,11	-4.455.841,31
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo	248.973,71	470.4815,02
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes	(26.935,60)	248.973,71
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio	5.822,34	6.813,26
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación y amortizaciones	74.737,14	16.816,96
Provisión Cuentas Incobrables	-	
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE		62.802,05
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio		
Ajustes por Gasto por Participación Trabajadores		15.788,45
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	52.393,11	(701.810,87)
Impuesto a la renta corriente		117.035,53
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) Disminución de cuentas por cobrar clientes	(650.982,78)	(519.322,01)
(Incremento) Disminución de otras cuentas por cobrar	(1.924,10)	(47.419,34)
(Incremento) Disminución de anticipos proveedores	(50.542,56)	495.931,07
(Incremento) Disminución de inventarios	(741.420,82)	327.902,71
(Incremento) Disminución de otros activos		(88.405,58)
(Incremento) Disminución de activos por impuestos corrientes		
(Incremento) Disminución de cuentas por pagar comerciales	500.431,77	360.803,08
(Incremento) Disminución de otras cuentas por pagar	132.148,68	78.042,48
(Incremento) Disminución de beneficios a empleados	(27.080,35)	(38.117,43)
(Incremento) Disminución impuestos corrientes por pagar		
(Incremento) Disminución de anticipos de clientes	782.343,55	(4.902.104,75)
Aumento (Disminución) de otras cuentas por pagar	284.966,46	(131.636,01)
Efectivo neto usado en actividades operativas	360.892,44	(4.946.880,40)

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Mauricio Herdoiza H
GERENTE GENERAL



Dr. Marcelo Heredia P.
CONTADOR GENERAL

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Nota 1 Constitución y operaciones

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A.), fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador, Provincia de Pichincha mediante escritura pública celebrada el 27 de mayo de 1976 ante el Notario Público del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el mes de mayo de 1976. El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir de la escritura pública Prórroga del plazo y reforma de estatutos celebrada con fecha 15 de mayo de 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de junio de 2001, la compañía esta domiciliada en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, calles Castillo 03-07 y Rocafuerte.

La Compañía tiene por objeto social el ejercicio todas las etapas o fases de la actividad de construcción, incluyendo todo tipo de obras civiles, viviendas y edificaciones públicas o privadas, en terrenos propios o ajenos, incluyendo y sin limitar, los estudios de factibilidad arquitectónico o de ingeniería.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de Cumplimiento

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB”, por sus siglas en inglés).

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico, excepto para la revalorización de los bienes inmuebles (Edificios y terrenos)

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 15 de marzo del 2019. Los estados financieros por el año terminal el 31 de diciembre de 2019, han sido emitidos con la autorización de la gerencia y serán presentados a los accionistas para su aprobación. La gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones Financieras (Préstamos eventuales) en el “Pasivo Corriente”.

3.3 Activos y Pasivos Financieros. -

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

3.3.1 Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar, se incluyen en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasificarían como activos no corrientes.

Cuentas por cobrar clientes: Están registradas a costo de la transacción pues, al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida útil esperada (costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva). La entidad registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados para el caso de las cuentas por cobrar clientes.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales. La determinación de este deterioro se lo registra en base al análisis de cobrabilidad de cada una de las cuentas por cobrar.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la banca rota u otras reorganizaciones financieras.
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

El importe en libros de los activos se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados dentro de "gastos operacionales". Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra los resultados del período y posteriormente se actualiza la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

3.3.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

3.3.3 Baja de activos y pasivos financieros

- Activos financieros

Un activo financiero (o cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a) Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b) La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c) La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence.

3.4 Inventarios – Contratos de Construcción

Están valorados al costo, utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo de este rubro no excede al valor neto de realización. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución. (NIC 2.10).

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período. (NIC 2.28)

3.5 Crédito tributario

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperarse se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación no compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

3.6 Pagos anticipados

Corresponde a pagos por anticipado a proveedores y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.7 Equipos, mobiliario y vehículos

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial. - los equipos, mobiliario y vehículos, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de decidir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior. - los equipos, mobiliario y vehículos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de los equipos, mobiliarios y vehículos se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integran en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen en el activo.

Método de depreciación. - los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

De acuerdo a cada componente de equipos, mobiliario y vehículo, se detalla a continuación los años de vida útil:

Tipo de Activo	Años de vida útil	% Depreciación
Edificios	20 años	5%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de oficina	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de computación	3 años	33%

3.8 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.9 Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.10 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.10.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se incrementa al 28% si los accionistas finales de la Compañía están domiciliados en paraísos fiscales y se reduce en 10 puntos (15% o 18%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

El pago del “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, es calculado en función de las cifras reportadas en el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4 de los activos.

En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre de 2019, dado que el impuesto a la renta causado, correspondiente al impuesto a la renta calculado a la tasa del 25% respectivamente, sobre las utilidades gravables no reinvertidas fue mayor que el anticipo mínimo, de acuerdo con la legislación vigente, la Compañía constituyó al impuesto causado como impuesto a la renta corriente del año.

3.11 Beneficios a los empleados

3.11.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de Trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas y servicios son reconocidos por la Compañía considerando el precio establecido en la transacción para el cumplimiento de cada una de las obligaciones de desempeño.

La Compañía reconoce el ingreso cuando se ha dado cumplimiento a las obligaciones de desempeño para la transferencia al cliente de los bienes y servicios comprendidos.

Los ingresos son medidos al valor razonable de la consideración recibida o por recibir y representa los montos a recibir por los servicios provistos en el curso normal de los negocios, neto de los descuentos e impuestos relacionados.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos puede ser valorado de manera fiable, y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Compañía, según se describe a continuación:

Ventas de bienes: la generación de ingresos ordinarios proviene principalmente de la venta de bienes inmuebles. Esto ocurre cuando el cliente obtiene el control de los bienes vendidos o suministrados, y no hay obligaciones de desempeño no separables pendientes de cumplirse. Las ventas, se realizan generalmente al amparo de contratos celebrados con clientes o mediante acuerdos verbales, en los cuales se establecen acuerdos entre las partes tales como: precio, descuentos, bonificaciones, multas por incumplimientos, garantías, entre otros).

El momento concreto en que un cliente obtiene el control, toma lugar cuando los productos han sido enviados al lugar indicado por el cliente, los riesgos de perdida han sido transferidos al cliente y este ha aceptado los productos,

Venta de servicios: los ingresos por ventas de servicios se reconocen cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función a los servicios efectivamente prestados a la fecha de cierre de los estados financieros.

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

3.13 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.14 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los Estados Financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 9	Instrumentos Financieros "": Clasificación y medición	01 de enero de 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF	Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas.	01 de enero del 2018
NIIF 2	Pagos basados en acciones: Aclaración de contabilización de ciertos tipos de acciones	01 de enero del 2018
NIIF 4	Contratos de Seguros	01 de enero del 2018
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01 de enero del 2018
NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	01 de enero del 2018
NIIF 16	Arrendamientos Marco conceptual	01 de enero del 2019 01 de enero del 2020
NIIF 17	Contratos de seguros	01 de enero del 2021
CINIIF 23	Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias	01 de enero del 2019
NIIF 9	Cláusulas de prepago con compensación negativa	01 de enero del 2019
NIC 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	01 de enero del 2019
NIIF 3	Combinación de negocios	01 de enero del 2019
NIIF 11	Acuerdos Conjuntos	01 de enero del 2019
NIC 12	Impuesto sobre la renta	01 de enero del 2019
NIC 23	Costos por préstamos	01 de enero del 2019
NIC 28	Participación de largo plazo en asociados y negocios conjuntos	01 de enero del 2019
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Por determinar

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2019; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Nota 4 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables. - al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de contabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correcta del activo y en los resultados del período.

Provisión por obsolescencia de inventarios. - al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros de los activos excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una correcta del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por el valor neto realizable de inventarios. - al final de cada período contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro.

Impuestos diferidos. - al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros. **Vidas útiles y valores residuales.** - al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. - La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genera entradas de efectivo que son claramente independiente de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son: descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos del activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las perdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la perdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o a ver disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estimada el monto nuevo recuperable.

Una perdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido unos cambios en las estimaciones usadas para determinadas el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una perdida por deterioro.

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019**

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una perdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una perdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, en estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

Nota 5 Efectivo

Un detalle de la composición de la cuenta se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 4.050,00	\$ 2.450,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO_BANCOS	\$ 217.988,11	\$ 246.523,71
INVERSIONES	\$ 4.334,79	\$ 4.334,79
	\$ 226.372,90	\$ 253.308,50

Nota 6 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Su principal composición se presenta en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 1.319.335,49	\$ 668.352,71
OTRAS CTAS. POR COBRAR_EMPLEADOS	\$ 26.321,11	\$ 30.672,79
OTRAS CTAS. POR COBRAR_ADMINISTRADORES	\$ 168.838,66	\$ 173.238,66
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 128.168,53	\$ 84.618,37
ANTICIPOS A PROVEORES	\$ 518.123,97	\$ 467.581,41
	\$ 2.160.787,76	\$ 1.424.463,94

6.1. Cuentas por cobrar relacionadas

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

	2019	2018
OTRAS CTAS. POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 477.440,10	\$ 547.440,10
	\$ 477.440,10	\$ 547.440,10

Nota 7 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de los componentes del inventario, en dólares de los Estados Unidos de América:

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

	2019	2018
Inventarios de Suministros o Materiales a ser Cons	\$ 27.586,15	\$ 27.586,15
Obras en Construcción	\$ 2.838.666,82	\$ 2.097.246,00
	\$ 2.866.252,97	\$ 2.124.832,15

Nota 8 Propiedad, Planta y equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo, a continuación, el detalle al 31 de diciembre del 2019 y 2018, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Terrenos	\$ 1.249.957,20	\$ 557.651,59
Revalorización Terrenos	\$ 530.308,69	\$ 530.308,69
	\$ 1.780.265,89	\$ 1.087.960,28

Nota 9 Propiedad Planta y Equipo Depreciable

Concepto	EDIFICIOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	VEHICULOS	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	Total
<u>Año terminado en diciembre 31, 2019</u>								
Saldo inicial	\$ 215.525,25	\$ 272.049,77	\$ 278.234,38	\$ 2.560,41	\$ 1.120,02	\$ 22.419,20	\$ 120.854,04	\$ 912.763,07
Adiciones		\$ 17.870,06	\$ 53.077,09				\$ 3.793,38	\$ 74.740,53
Reclasificaciones								\$ -
Ventas y Bajas			\$ -37.434,29					\$ -37.434,29
Gasto Depreciación	\$ -44.744,44	\$ -99.778,69	\$ -180.096,18	\$ -2.061,56	\$ -766,47	\$ -14.057,46	\$ -115.656,31	\$ -457.161,11
Saldo Final	\$ 170.780,81	\$ 190.141,14	\$ 113.781,00	\$ 498,85	\$ 353,55	\$ 8.361,74	\$ 8.991,11	\$ 492.908,20
<u>Año terminado en diciembre 31, 2018</u>								
Saldo inicial	\$ 215.525,25	\$ 272.049,77	\$ 278.234,38	\$ 2.560,41	\$ 1.120,02	\$ 22.419,20	\$ 120.854,04	\$ 912.763,07
Adiciones								\$ -
Ventas y Bajas								\$ -
Gasto Depreciación	\$ -44.744,44	\$ -73.595,36	\$ -180.198,65	\$ -1.805,65	\$ -654,26	\$ -11.815,56	\$ -107.044,26	\$ -419.858,18
Saldo Final	\$ 170.780,81	\$ 198.454,41	\$ 98.035,73	\$ 754,76	\$ 465,76	\$ 10.603,64	\$ 13.809,78	\$ 492.904,89

Nota 10 Cuentas y Documentos por Pagar

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, corresponden a los valores adeudados a los proveedores a continuación, un detalle en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Proveedores de la Construcción	\$ -983.130,24	\$ -402.970,54
	\$ -983.130,24	\$ -402.970,54

10.1. Cuentas por pagar relacionadas

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	\$ -531.919,89	\$ -611.647,82
	\$ -531.919,89	\$ -611.647,82

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019**

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Nota 11 Otras Cuentas por pagar

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, corresponden a los valores adeudados a los proveedores a continuación, un detalle en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Proveedores de Gastos por Pagar	\$ -146.534,57	\$ -83.871,09
Pino Enriquez Amada_Zermatt Dpto 4B	\$ -1.000,00	
Orden Franciscana en el Ecuador	\$ -30.000,00	
C&E Ingenieria y Construcciones	\$ -37.136,62	
Bonificaciones por pagar	\$ -176.842,15	\$ -175.493,57
	\$ -391.513,34	\$ -259.364,66

Nota 12 Otras Obligaciones con Empleados

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, las obligaciones corrientes empleados presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Proveed. Honorarios por Pagar	\$ -56.514,91	\$ -73.080,92
Sueldos por Pagar	\$ -27.283,73	\$ -28.102,44
Mano de Obra por Pagar	\$ -18.303,94	\$ -23.937,58
	\$ -102.102,58	\$ -125.120,94

Nota 13 Beneficios de Ley a Empleados

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, los beneficios de Ley a Empleados presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Provision XIII Sueldo	\$ -4.716,15	\$ -3.321,34
Provision XIV Sueldo	\$ -6.647,27	\$ -5.438,04
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	\$ -7.579,05	\$ -15.788,45
	\$ -18.942,47	\$ -24.547,83

Nota 14 Obligaciones con el IESS

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, las obligaciones con el IESS presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Aportes IESS 21,50%	\$ -18.001,07	\$ -17.046,05
Fondo de Reserva	\$ -862,88	\$ -914,11
Prestamo Quirografarios IESS	\$ -1.689,24	\$ -1.049,66
	\$ -20.553,19	\$ -19.009,82

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019**

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Nota 15 Obligaciones fiscales

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, las obligaciones con la Administración Tributaria presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
IVA Cobrado	\$ -124.361,91	\$ -55.274,90
Ret. IVA por Pagar	\$ -14.430,22	\$ -26.034,30
Ret. Fte. Imp. Rta. Por Pagar	\$ -7.839,82	\$ -11.431,83
IVA por Pagar	\$ -7.971,74	\$ -
Ret. Fte. Imp. Rta. Relacion Dependencia por pagar	\$ -136,55	\$ -672,79
Otras Obligaciones Tributarias por pagar	\$ -60.209,07	\$ -0,00
	\$ -214.949,31	\$ -93.413,82

Nota 16 Anticipo Clientes

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, los anticipos clientes, presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Ant. Plan Toda una Vida_Casas_UIO	\$ -162.164,89	\$ -64.073,94
Ant. Valles de Ficoa	\$ -	\$ -90.000,00
Ant. Casa_Gral_Mejia	\$ -	\$ -20.000,00
Ant. Shopping_Ambato	\$ -720,56	\$ -350.000,00
Ant. Atlas_Terminal Terrestre_Ambato	\$ -81.041,47	\$ -299.255,74
Ant. Marbella	\$ -962.485,91	\$ -
Ant. Uniandes	\$ -21.134,40	\$ -
Ant. Texmareli_VH Caicedo	\$ -4.114,29	\$ -
Ant. Consultoria La Gran Bahia	\$ -20.825,00	\$ -
Ant. Residencia Goyes	\$ -18.000,00	\$ -
Ant. Urbanizacion Izamba	\$ -100.500,00	\$ -
Ant. PUCESA	\$ -7.962,50	\$ -
Ant. Parqueadero Mercado Central	\$ -85.729,48	\$ -
Ant. Peaje Pintag	\$ -140.994,73	\$ -
	\$ -1.605.673,23	\$ -823.329,68

Nota 17 Obligaciones Bancarias – Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle del componente obligaciones financieras, presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Banco Pacifico_Prest. Eventual	\$ -	\$ -9.521,82
Produbanco_Prest. Eventual	\$ -61.346,58	\$ -
Produbanco_Prest. Corto Plazo	\$ -150.000,00	\$ -
Bco. Guayaquil_Prest. Corto Plazo	\$ -9.315,18	\$ -71.881,45
Unifinsa_Prest. Corto Plazo	\$ -108.444,64	\$ -27.508,92
Bco Internacional_Prest. Corto Plazo	\$ -709.000,00	\$ -800.000,00
Bco Internacional_Prest. Eventual	\$ -	\$ -2.888,86
	\$ -1.038.106,40	\$ -911.801,05

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019**

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Nota 18 Obligaciones Bancarias Largo Plazo Locales

	2019	2018
OBLIGACIONES CON IFIS LARGO PLAZO_DEL EXTERIOR	\$ -623.000,00	\$ -623.000,00
PREST. BCO. GUAYAQUIL	\$	\$ -9.352,68
PREST. UNIFINSA	\$ -403.187,03	\$ -14.696,51
PREST. PICHINCHA	\$ -80,26	
	\$ -1.026.267,29	\$ -647.049,19

Nota 19 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital suscrito y pagado asciende a US\$ 581.847,00

	2019	2018
Mauricio Herdoiza Holguin	\$ -77.911,84	\$ -77.911,84
Esteban Herdoiza Holguin	\$ -82.923,76	\$ -82.923,76
Juan Pablo Herdoiza Holguin	\$ -174.571,24	\$ -174.571,24
Herdoiza Callejas Martin	\$ -45.823,72	\$ -45.823,72
Herdoiza Callejas Simone	\$ -45.823,72	\$ -45.823,72
Herdoiza Duenas Camila	\$ -32.219,80	\$ -32.219,80
Herdoiza Duenas Joaquin	\$ -32.219,80	\$ -32.219,80
Herdoiza Duenas Maria Victoria	\$ -32.219,76	\$ -32.219,76
Sevilla Holguin Jose Antonio	\$ -58.133,36	\$ -58.133,36
	\$ -581.847,00	\$ -581.847,00

Nota 20 Reservas

Constituidas al cierre del ejercicio 2019 y 2018 por la Reserva Legal. A continuación, sus saldos, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Reserva Legal	\$ -112.562,88	\$ -112.562,88
	\$ -112.562,88	\$ -112.562,88

Nota 21 Resultado del Ejercicio

Al cierre del ejercicio 2019 y 2018 por los resultados del ejercicio, sus saldos, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Resultados del Ejercicio	\$ -5.822,34	\$ -6.813,26
	\$ -5.822,34	\$ -6.813,26

Nota 22 Resultados Acumulados

Al cierre del ejercicio 2019 y 2018 por los resultados acumulados, sus saldos, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Resultados Acum. Ejerc. Anteriores	\$ -754.001,31	\$ -831.400,08
Perdida Acum. Ejerc. Anteriores	\$ 36.095,48	\$ 36.095,48
	\$ -717.905,83	\$ -795.304,60

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019**

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Nota 23 Aporte de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones

Al cierre del ejercicio 2019 y 2018 por los aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones, sus saldos, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
AAFC_Jaime Herdoiza Cobo	\$ -69.025,00	\$ -69.025,00
AAFC_Esteban Herdoiza Holguin	\$ -2.491,07	\$ -2.491,07
	\$ -71.516,07	\$ -71.516,07

Nota 24 Superávit por Valuación

Al cierre del ejercicio 2019 y 2018 por superávit por valuación, presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Superavit por Valuacion	\$ -409.420,70	\$ -409.420,70
Superavit por Restitucion	\$ -171.795,14	\$ -35.190,00
	\$ -581.215,84	\$ -444.610,70

Nota 25 Ingresos

Los ingresos corresponden a la integración de las siguientes cuentas, en dólares de los Estados Unidos de América:

	2019	2018
Actividades Ordinarias	\$ -5.812.051,72	\$ -12.450.236,08
Ventas Bienes	\$ -4.698.455,15	\$ -11.769.137,07
Prestacion de Servicios	\$ -1.077.385,35	\$ -681.099,01
Dividendos	\$ -36.211,22	
Otros Ingresos Operacionales	\$ -270.711,16	\$ -272.186,08
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ -270.558,37	\$ -242.931,00
Rendimientos Financieros	\$ -152,79	\$ -29.255,08
Ingresos No Operacionales	\$ -28.693,15	\$ -42.949,26
Otros Ingresos No Operacionales	\$ -3.655,07	\$ -24.197,28
Ingresos por Indemnizaciones de Seguros	\$ -1.048,08	\$ -18.751,98
Ingresos por Venta de PPE	\$ -23.990,00	
	\$ -6.111.456,03	\$ -12.765.371,42

Nota 26 Costos

En los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 los costos de construcción se encuentran conformados por un valor de 11.424.458,94 y 4.833.459,10 respectivamente estos costos comprenden principalmente a materiales de construcción, mano de obra en general para venta de bienes y prestación de servicios.

	2019	2018
MATERIALES DIRECTOS	\$ 66.314,67	\$ 50.326,89
MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 20.185,13	\$ 42.073,05
GASTOS INDIRECTOS DE CONSTRUCCION	\$ 359.658,91	\$ 332.091,26
COSTO DE CONSTRUCCION	\$ 4.833.459,10	\$ 11.424.458,94
	\$ 5.279.617,81	\$ 11.848.950,14

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Nota 27 Gastos

En los años terminados el 31 de diciembre los gastos de administración, ventas y otros gastos, se componen de la siguiente manera, en dólares de los Estados Unidos de América

	2019	2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 570.584,82	\$ 572.627,35
ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES	23314,83	22367
AVALUO BIENES INMUEBLES	780	448
CAPACITACIONES	152	45
DEPRECIACIÓN	11110,09	14467,23
ENCOMIENDAS	253,12	460,15
GASTO JUDICIAL	3283,64	988,01
HORARIOS PROFESIONALES	207149,54	195498,32
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 11.867,60	14484,56
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	809,25	2123,05
OTROS GASTOS	56946,14	53403,21
OTROS GASTOS PERSONAL	27441,67	27302,19
Perdida Venta de PPE		1393,33
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	9464,13	2943,72
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	2370,9	2310,56
SEGUROS	4751,21	\$ 7.892,54
SERVICIOS BASICOS	12215,16	\$ 9.850,71
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ 193.071,75	\$ 203.946,71
UNIFORMES		\$ 4.234,00
UTILES Y MATERIALES	4288,61	\$ 6.062,78
VIAJES LOCALES	1315,18	\$ 2.406,28
GASTOS VENTAS	\$ 8.297,80	\$ 11.597,91
DEVOLUCIÓN EN VENTAS		\$ 1.686,11
PUBLICIDAD	\$ 175,00	\$ 350,00
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ 8.122,80	\$ 9.561,80
OTROS GASTOS	\$ 202.428,59	\$ 226.940,13
GASTOS FINANCIEROS	\$ 153.996,53	\$ 101.907,21
OTROS GASTOS OPERACIONALES	\$ 48.432,06	\$ 125.032,92
	\$ 781.311,21	\$ 811.165,39

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019**

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Nota 28 Participación a Trabajadores e Impuesto a la renta

La determinación de la participación a trabajadores e impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2019 y 2018, fue de la siguiente manera:

Descripción	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Pérdida del Ejercicio Utilidad del Ejercicio	50.527,01	105.256,34
(-) Participación Trabajadores	7.579,05	15.788,45
Utilidad antes de Impuesto a la renta	42.947,96	121.044,79
 (-) Dividendos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial)	2.606,99	
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta	1048,08	18.751,98
 (+) Gastos no deducibles	109.209,59	295.998,09
(-) Otras Rentas exentas y no gravadas	-	-38.213,39
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(+) gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
(-) Deducciones Adicionales	-	36095,48
(-) Deducciones Incremento Neto de Empleo	-	-
Utilidad gravable	148.502,48	330.618,52
 Impuesto a la renta Causado	37.125,62	82.654,63
Tarifa 22%	-	-
Anticipo determinado mayor que impuesto causado	-	
 Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	62.328,49
(+) saldo anticipo pendiente de pago	-	34.253,11
(-) Retenciones por dividendos Anticipados		138.891,84
(-) Retenciones en la Fuente recibido 2019	80.981,56	-
(-) Anticipo por espectáculos públicos	84.312,59	-
Saldo a favor del Contribuyente	<u>128.168,53</u>	<u>84.312,59</u>

Nota 28 Precios de Transferencia

De acuerdo a la Resolución NAC DGERC/C/15-00000455 establece que: "Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionados locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas"

"Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia"

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía evalúa las transacciones con partes relacionadas que superen los montos establecidos, por tanto no están obligados a emitir el Anexos e Informes de Precios de Transferencias.

PLANIFICACIÓN DE DECORACIÓN, CONSTRUCCIÓN S.A (PLADECO S.A)

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresados USD \$ dólares de los Estados Unidos de América

Nota 29 Administración de Riesgos

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Factor de Riesgo Financiero. - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

Riesgo de Mercado. - Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de producto, 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 estos a dichas variables. La empresa se encuentra en un mercado competitivo, del 24% respecto al año 2017. Al 31 de diciembre de 2018, se incrementaron las ventas a pesar de la depresión económica que vive el país en la actualidad. Parte de la estrategia de la compañía ha sido.

La compañía mantiene revisiones periódicas sobre este riesgo.

Riesgos de investigación y desarrollo: Se evalúa aquellas inversiones relacionadas con el giro propio del negocio relacionado con la construcción y aquellos factores endógenos y exógenos que podría afectarle.

Riesgos de tasas de interés: El riesgo de tasas de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. La empresa mantiene créditos con Instituciones financieras y conoce las tasas aplicadas sobre sus obligaciones.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a los Flujos obtenidos del normal funcionamiento de sus operaciones.

Nota 30 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros se ha presentado como evento significativo la presencia del Virus COVID 19, debido a ello se emitió el acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo donde se expedieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de Abril de 2020. Por lo que la Administración de la Compañía revela que el efecto o impacto futuro en los estados financieros de la compañía no puede ser estimado a la fecha de presentación de los estados financieros



Ing. Mauricio Herdoiza H.
GERENTE GENERAL



Dr. Marcelo Heredia P.
CONTADOR GENERAL