

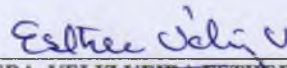
ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN

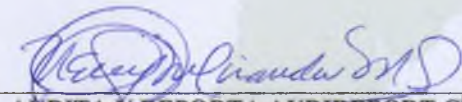
En la ciudad de Guayaquil a los 05 días del mes de octubre de 2020, en las instalaciones de la compañía **PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT**, en concordancia a lo estipulado en la Cláusula "Plazos de entrega del informe", del contrato celebrado el 25 de agosto de 2020 entre **PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT**, (**Empresa Auditada**) y **AUDITA & REPORTA AUDIREPORT CÍA. LTDA.** (**Firma Auditora**), se procede a la entrega recepción del informe de Auditoria Externa a los Estados Financieros del periodo 2019 de la Compañía **PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT**, de fecha 05 de octubre de 2020, el mismo que luego de haber sido revisado por las partes pertinentes, la administración de la empresa auditada establece que el referido informe es **APROBADO**. Este acto de entrega recepción, es concordante con lo estipulado en la Cláusula "Plazos de Duración del Contrato", cuya vigencia es desde el 05 de octubre del 2020, hasta el 10 de noviembre de 2020.

Para constancia de lo actuado se firma el presente documento por duplicado, a los 05 días del mes de octubre del 2020.

COMPAÑÍA AUDITADA

FIRMA AUDITORA


SRA. VELIZ VEIRA ESTHER MERCEDES
REPRESENTANTE LEGAL


AUDITA Y REPORTA AUDIREPORT CÍA. LTDA.
Reg. Sup. Cías. No. SCVS-RNAE-1166

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultado Integral	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 16

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los ~~Accionistas~~ de PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión con Salvedad

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, 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 *Fundamentos de la opinión con salvedades* de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión.

1.- Debido a que la contratación como auditores Externos fue posterior al 31 de diciembre de 2019, no nos fue posible constatar el saldo existente en caja a esa fecha, por un monto de US\$ 401.180,00, La administración de la empresa ha proporcionado un Arqueo de Fondos como evidencia del saldo existente al cierre de año 2019. (Nota-3).

2.- Los resultados de la empresa no incluyen la depreciación de Propiedades Planta y Equipos correspondiente al periodo 2019 por un monto de US\$ 28.597. Consecuentemente los resultados del periodo se encuentran aumentados, así como el patrimonio de los Accionistas por igual valor. (Nota-7).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

[1]

Párrafo de énfasis

- 1.- La administración de la empresa no ha proporcionado las respectivas conciliaciones bancarias de los saldos existentes en bancos locales. (Nota-3).
- 2.- La administración de la empresa no ha proporcionado los comprobantes que justifiquen la adquisición de un vehículo en el año 2019 por un monto de US\$ 39.480,00. (Nota-7).

Independencia

Somos independientes de **PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT.**, de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2019. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

[2]

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

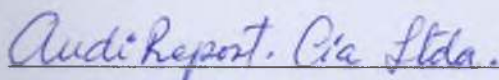
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, 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 NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista.

Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de **PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT**. Al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



Audita & Reporta Audireport Cía. Ltda.
SCVS.- RNAE No. 1166



C.P.A. Nelly Miranda Menéndez
Registro FNCE No. 36983

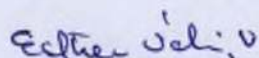
Guayaquil, octubre, 05 de 2020.

PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	401,911	568,669
Cuentas por Cobrar	4	100,326	-
Activos Por Impuestos Corrientes	5	157,597	157,483
Inventarios	6	426	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		660,260	726,152
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipos, neto	7	55,569	16,089
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		55,569	16,089
TOTAL ACTIVOS		715,829	742,241
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Sociales y Fiscales	8	5,160	31,930
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		5,160	31,930
TOTAL PASIVOS		5,160	31,930
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
(Según Estado adjunto)		710,669	710,311
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		715,829	742,241


Sra. Valir Vera Esther Mercedes
Gerente General


Ing. CPA. Isidro Freile Osorio
Contador General

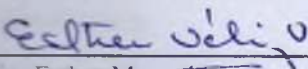
Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2019	2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de Bienes y Servicios	12	880	554,740
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		880	554,740
COSTOS			
(-) Costos de ventas		522	395,226
UTILIDAD BRUTA		358	159,514
GASTOS			
Administrativos		-	87,245
TOTAL GASTOS		-	87,245
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		358	72,269
(-) 15% Participación de Trabajadores		-	10,840
(-) Impuesto a la renta Anual		-	15,357
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		358	46,071


Vera Esther Mercedes
Presidente General

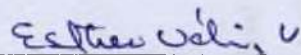

Ing. CPA. Isidro Freile Osorio
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte
integrante de estos estados.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Accionista	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	12,500	645,737	6,000	-	46,074	710,311
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados	-		4,607		(4,607)	-
Transferencia de Resultados (Nota 11)	-		-	41,466	(41,466)	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-		-		358	358
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	12,500	645,737	10,607	41,466	359	710,669



Sra. Veliz Verra Esther Mercedes
Gerente General



Ing. CPA. Isidro Freile Osorio
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(127,278)	995,890
Clases de cobros por actividades de operación	(99,986)	2,082,265
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	880	2,082,265
Otros Cobros por Actividades de Operación	(100,866)	-
Clases de pagos por actividades de operación	(27,292)	(1,086,375)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	(965,343)
Otros pagos por actividades de operación	(27,292)	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(80,223)
Impuesto a las ganancias pagados	-	(25,505)
Otras salidas de efectivo	-	(15,303)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(39,480)	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(39,480)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	(431,721)
Financiamiento por Emisión de Título de Valores	-	(378,508)
Financiamiento por préstamo a largo plazo	-	(2,900)
Importaciones Procedente de Subvenciones del Gobierno	-	10,900
Dividendos Pagados	-	(61,213)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(166,758)	564,169
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	568,669	4,500
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	401,911	568,669
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	358	72,269
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-	28,597
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	28,597
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(127,636)	895,025
(Incremento) disminución, en cuentas por cobrar clientes	-	1,059,905
(Incremento) disminución, en otras cuentas por cobrar	(100,440)	(129,807)
(Incremento) disminución, en inventarios	(426)	-
(Incremento) disminución, en otros activos	-	-
Incremento (disminución), en cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución), en otras cuentas por pagar	(26,770)	5,731
Incremento (disminución), en Beneficio a Empleados	-	(15,303)
Incremento (disminución), en Otros Pasivos	-	(25,501)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(127,278)	995,890

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


 Sra. Veliz Veliz Esther Mercedes
 Gerente General


 Ing. CPA. Isidro Freile Osorio
 Contador General

PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT fue Constituida el 13 de agosto del 2007, Según Resolución 07-G-IJ-0005300 de la Superintendencia de Compañía e Inscrita el 15 de agosto del 2007 en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, para el desarrollo de Actividad Importación, Exportación, Comercialización, Distribución, Compras, Ventas de Electrodomésticos y Artículos en General.

PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT Es una Sociedad Anónima con domicilio en la Ciudad de Guayaquil, Cdla. Brisas del Río José María Egas Mz.1092 villa 6 y Sucursal Duran Cdla. Abel Gilbert Mz.C-5 Vila 4.

La administración de la empresa manifiesta que haciendo uso de las diversas actividades que constan en sus Estatutos, desde el año 2015, se ha dedicado a actividades de la construcción. Consecuentemente, la empresa al dedicarse a esta actividad, debe realizar la gestión correspondiente a cumplir obligaciones con la UAFE, lo cual, a decir de la administración, lo realizara posteriormente.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de Cumplimientos.** - Los Estados Financieros Han sido preparados de conformidad con las normas internacional de información financieras (NIIF). A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, esta política ha sido definida en función de las NIIF vigente al 31 de Diciembre del 2019, aplicadas de manera uniformes a todos los periodos que se presentan.
- **Base de preparación.** - Los estados financieros de PLANET EXPORT S.A. Comprenden los Estados de Situación Financiera, los estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).
- **Efectivo y equivalentes al efectivo.** El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.
- **Inventarios.** Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son evaluados al costo promedio ponderado.
- **Propiedad Plantas y Equipos**

Medición en el momento del reconocimiento. – Las partidas de propiedades, plantas y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Medición posterior al reconocimiento:

Modelo de costo. -Después del reconocimiento inicial, las propiedades, plantas y equipos son registradas al costo menos la depreciación Acumulada y el importe Acumulado de las partidas de deterioro de valor.

Los gastos de depreciación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vida útiles. -El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con los métodos de líneas recta. La vida útil estimada, valor residual y métodos de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A Continuación, se presenta las principales partidas de propiedad y equipos y las vidas útiles usadas en los cálculos de la depreciación:

Tipo de bienes	Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio		20 años	5%
Muebles y Enseres		10 años	10%
Equipos de Oficina		10 años	10%
Equipos de Computación		3 años	33%
Vehículos		5 años	20%
Otros Equipos		10 años	10%

Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos. – La utilidad o pérdida que surja del retiro o Venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultado.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades, plantas y equipos revaluados, el saldo de las reservas de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los Activos Tangibles. – Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus Activos Tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

- **Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar.** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del Reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El periodo de crédito promedio es de 15 a 30 días.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

- **Impuesto.** El gasto por Impuesto a la Renta Representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
- **Impuesto Corriente.** -El Impuesto por pagar Corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año .la Utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravable o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.
- **Provisiones.** - Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- **Beneficios a Empleados.**

Participación a trabajadores. – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañías. Este Beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- **Reconocimiento de 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 la compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de bienes se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la presentación final del periodo sobre el que se informa.

- **Costos y Gastos.** Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen mediante que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúan el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que conocen.
- **Compensación de saldos y transacciones.** Como norma general en los estados financieros no se compensa los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitidas por algunas normas y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contempla la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago. Del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

- **Compensación de saldos y transacciones.** La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y representación de algunas partidas que forma parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subsecuentes se revisan sobre una base regular.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(Dólares)	
Caja	(a)	401.180	461.802
Banco del Pacifico	(b)	339	84.719
Banco Pichincha	(b)	392	22.147
Total:		<u>401.911</u>	<u>568.669</u>

(a) Debido a que la contratación como auditores Externos fue posterior al 31 de diciembre de 2019, no nos fue posible constatar el saldo existente en caja a esa fecha. La administración de la empresa ha proporcionado un Arqueo de Fondos como evidencia del saldo existente al cierre de año 2019.

(b) Corresponde al saldo existente en bancos locales, por los cuales la administración de la empresa no ha proporcionado las respectivas conciliaciones bancarias.

PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 4.- CUENTAS Y POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas Cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobara Accionista	100,326	-
Total:	<u>100,326</u>	<u>-</u>

Corresponde a valores originados por pagos al IESS, sueldos y otros valores, por los cuales el principal accionista asume dichos montos con el propósito de reintegrarlos a la empresa en vista de que la empresa en el periodo 2019 no se generó ingresos.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cred. Trib. A Favor (IVA RET)	157,597	157,483
Total:	<u>157,597</u>	<u>157,483</u>

Corresponde al crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado IVA generado por retenciones de clientes, el cual proviene de periodos anteriores, según consta en formularios de declaraciones al Servicio de Rentas Internas.

PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Suministros y Materiales	426	-
Total:	<u>426</u>	<u>-</u>

Debido a que la contratación como auditores Externos fue posterior al 31 de diciembre de 2019, no nos fue posible constatar el saldo existente como Inventarios a esa fecha. La administración de la empresa ha proporcionado un detalle materiales existentes como sobrantes de trabajos de obra civil realizados.

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-18</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-19</u>
Muebles y Enseres	19.696	-	19.696
Vehículos	-	39.480	39.480
Equipos de Computación	15.310	-	15.310
Maquinaria y Equipo	215.745	-	215.745
Otros Propiedades	-	-	-
Total Costo	<u>250.752</u>	<u>39.480</u>	<u>290.232</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>(234.663)</u>	<u>-</u>	<u>(234.663)</u>
Total:	<u>16.089</u>	<u>39.480</u>	<u>55.569</u>

Los resultados de la empresa no incluyen la depreciación de Propiedades Planta y Equipos correspondiente al periodo 2019 por un monto de US\$ 28.597. Consecuentemente los resultados del periodo se encuentran aumentados, así como el patrimonio de los Accionistas por igual valor.

En el periodo 2019, la empresa muestra la adquisición de un vehículo por US\$ 39.480, cuya factura o documento de transferencia de bienes que justifique la adquisición, no fue presentada para su constatación.

PLANET EXPORT S.A. PLANETEXPORT

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 8.- OBLIGACIONES SOCIALES Y FISCALES

El siguiente es un resumen de Obligaciones Sociales y Fiscales, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Beneficios Sociales (a)	2,838	2,830
IESS por Pagar (b)	2,321	928
Participación de trabajador 15% (c)		10,842
Retenciones de I/R		17,330
Total:	<u><u>5,159</u></u>	<u><u>31,930</u></u>

- a) Proviene de ejercicios anteriores y corresponde a beneficios sociales de ex trabajadores; Décimo tercero por un valor de US\$ 358.00, Décimo Cuarto por un valor de US\$ 330.00, y Vacaciones por un valor de US\$2,150.00.
- b) Corresponde a obligaciones patronales con el IESS, por préstamos quirografarios y aportes de ex trabajadores; en el periodo 2019, la empresa no muestra en sus resultados cargos por sueldos y salarios y/o beneficios sociales o carga patronal debido a que no cuenta con personal operativo.
- c) La administración de la empresa, no proporciona los soportes como mayores contables y otros documentos que muestren la forma en que se disminuyeron estos valores.

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 12,500 acciones, suscrita al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
JAMA VELIZ ESTHER ANYNE	Ecuador	8%	1,000	\$ 1	\$ 1,000
VELIZ VEIRA ESTHER MERCEDEZ	Ecuador	92%	11,500	\$ 1	\$ 11,500
		100%	<u><u>12,500</u></u>		<u><u>12,500</u></u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 10.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Al 31 de diciembre de 2019, El saldo de esta cuenta es de US\$ 10.607,37 el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

NOTA 11.- RESERVA FACULTATIVA

Con fecha 28 de marzo de 2019, mediante Acta de Junta Ordinaria de Accionistas se resuelve transferir de resultados acumulados a la Reserva Facultativa; esta Acta no especifica el valor. El monto transferido es de US\$ 41.466.

NOTA 12.- INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de los Ingresos Ordinarios, se muestra como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ventas	880	554,740
Total Ingresos	<u>880</u>	<u>554,740</u>

Corresponde principalmente a ingresos por la venta de sobrantes de materiales de construcción.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 13.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	358	72,272
(-) Participación Trabajadores	54	10,841
Base del Cálculo	305	61,432
(+) Gastos no Deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	305	61,432
Tasa Aplicable: 25%	76	15,358

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes.

NOTA 14.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de emisión del presente informe, (5 de octubre del 2020) no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre los meses de marzo, abril y mayo de 2020, el Ecuador y el mundo se vio afectado por la pandemia sanitaria COVID-19, lo cual motivó a que las actividades operativas de la empresa fueron suspendidas en cumplimiento a disposiciones gubernamentales, situación que ha hecho de la Administración no tuvo incidencia en los estados financieros adjuntos.