

Quito, 30 de septiembre de 2020

**INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR
INDEPENDIENTE**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE:
PLANEAR CONSTRUCCIONES S.A.**

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la compañía **PLANEAR CONSTRUCCIONES S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado del flujo del efectivo correspondiente 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, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de las operaciones y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

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

Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, conjuntamente con los requerimientos establecidos que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección de la compañía con relación a los estados financieros.

3. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y del control interno que la dirección consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

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

Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 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.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

5. Nuestra opinión sobre cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de la compañía al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.



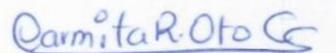
Ing. Diana Ponce
SIC-RNAE No. 1415
Quito – Ecuador

PLANEAR CONSTRUCCIONES S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	4	159
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7	72.374	26.324
Activos por impuestos Corrientes	8	22.748	32.061
Total activos corrientes		95.125	58.544
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades, Planta y Equipo	9	14.346	16.602
Activos por impuestos Diferidos	10	126	126
Total activos no corrientes		14.472	16.728
TOTAL ACTIVOS		109.597	75.272



Edwin Javier Buñay Cuyo
REPRESENTANTE LEGAL



Carmita Rosalva Oto Cuyo
CONTADOR

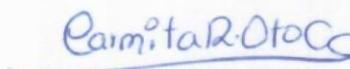
PLANEAR CONSTRUCCIONES S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
PLANEAR CONSTRUCCIONES S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en Dólares)

	NOTAS	2019	2018
PASIVOS Y PATRIMONIO			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	11	36.381	42.954
Pagos a y por cuenta empleados	12	39.285	15.406
Pasivos por impuestos Corrientes	8	14.670	868
Total pasivos corrientes		90.336	59.228
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones a Largo Plazo por beneficios a Empleados	13	3.844	3.844
Total pasivos no corrientes		3.844	3.844
TOTAL PASIVOS		94.180	63.072
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	800	800
Reservas		400	400
Otros Resultados Integrales		-689	-689
Resultados Acumulados		14.906	11.689
Total patrimonio		15.417	12.200
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		109.597	75.272

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Edwin Javier Buñay Cuyo
REPRESENTANTE LEGAL



Carmita Rosalva Oto Cuyo
CONTADOR

PLANEAR CONSTRUCCIONES S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

NOTAS

		2019	2018
VENTAS NETAS	15	238734	246943
COSTO DE VENTAS	16	-174403	-175247
MARGEN BRUTO		64330	71696
Otros Ingresos	17	555	614
Gastos de Administración	18	-59765	-63950
Gastos de Ventas	19	-60	-1068
Otros Gastos	20	-3	-979
Gastos Financieros	21	-11	-1653
UTILIDAD OPERACIONAL		5047	4660
Menos:			
Gasto (ingreso) por impuesto a las ganancias	8(b)	0	-126
Utilidad Neta del Periodo			4786
Perdidas Actuariales		0	-218
Otro Resultado Integral		0	-218
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		5047	4568


Edwin Javier Buñay Cuyo
REPRESENTANTE LEGAL


Carmita Rosalva Oto Cuyo
CONTADOR

PLANEAR CONSTRUCCIONES S.A
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares)

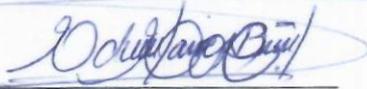
	Capital Social (en U.S. dólares)	Reservas (en U.S. dólares)	Otros resultados integrales (en U.S. dólares)	Resultados acumulados (en U.S. dólares)	Total Patrimonio (en U.S. dólares)
Saldo al 01 de enero de 2018	-800,00	-400,00	471,00	-6.903,00	-7.632,00
Resultado del periodo (Ganancias) pérdidas actuariales	-	-	218,00	-4.786,00	-4.786,00
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-800,00	-400,00	689,00	11.689,00	-12.200,00
Saldo al 01 de enero de 2019	-800,00	-400,00	688,91	-11.688,58	-12.199,67
Resultado del periodo (Ganancias) pérdidas actuariales	-	-	-	-3.217,24	-3.217,24
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-800,00	-400,00	688,91	-14.905,82	-15.416,91

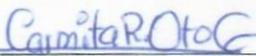

 Edwin Javier Buñay Cuyo
GERENTE GENERAL


 Carmita Rosalva Oto Cuyo
CONTADOR

PLANEAR CONSTRUCCIONES S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	-156	1183
Clases de cobros por actividades de operación	-156	283951
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	211014	283951
Otros cobros por Actividades de Operación	-156928	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	-54242	
Clases de pagos por actividades de operación	0	-282768
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y serv.	0	-208421
Pagos a y por cuenta de empleados	0	-70191
Otros pagos por actividades de Operación	0	0
Intereses Pagados	0	-1440
Intereses Recibidos	0	4
Impuesto a la ganancias pagados		-2479
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	-241
<u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	0	-1024
Importes recibidos por la venta de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	0	-1024
Cobros de Reembolso de Anticipos y Préstamos concedidos a Terceros	0	
Intereses recibidos	0	0
Otras salidas de efectivo	0	0
<u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	0	0
Pago préstamos	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV.	-156	159
EFFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL PER.	159	0
EFFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4	159
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN		
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	5047	4786
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	1225	4442
Ajustes por gasto depreciación y amortización	2256	2194
Ajuste por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		979
Ajustes por gasto en provisiones	799	573
Participación Trabajadores	-1072	822
Impuesto a la Renta	-757	-126
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-6427	-8045
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-27720	38362
(Incremento) disminución en otras por cobrar	-19946	0
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0	202
(Incremento) disminución en inventarios	0	0
(Incremento) disminución en otros activos	10131	3605
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-9161	-28131
Incremento (disminución) en otras por pagar comerciales	36360	-24509
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1007	3781
Incremento (disminución) en anticipos clientes	0	-1355
Incremento (disminución) en otros pasivos	2902	0
<u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	-156	1183


Edwin Javier Buñay Cuyo
REPRESENTANTE LEGAL


Carmita Rosalva Oto Cuyo
CONTADOR