ESTADOS FINANCIEROS

CIUDAD Y FECHA: FLORENCIA CAQUETA, 30 DE MARZO 2022

CORPORACIÓN PLANET FOR LIVE

NIT: 900.833.440-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31 DE 2021

ACTIVO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	27.612.168
SEMOVIENTES (ganado, ceba, leche,etc)	-
CUENTAS POR COBRAR	130.702.153
RETENCIONES	8.065.730
ACTIVO CORRIENTE	**166.380.051**
DEUDORES	-
EQUIPO DE OFICINA	700.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	20.000.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-15.400.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**5.300.000**
TOTAL ACTIVO	**171.680.051**

PASIVO	
CUENTAS POR PAGAR	50.135.000
RETENCIONES POR PAGAR	-
IMPUESTOS A LAS VENTAS POR PAGAR	-
PASIVO CORRIENTE	**50.135.000**
CUENTAS POR PAGAR	-
PASIVO LARGO PLAZO	**-**
TOTAL PASIVO	**50.135.000**

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	33.461.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA	47.915.799
RESULTADO DEL EJERCICIO	40.168.252
TOTAL PATRIMONIO	**121.545.051**
Valor igual al activo (total pasivo + patrimonio)	**171.680.051**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	**1.118.757.297**
SERVICIOS ASOCIATIVO Y ACTIVIDADES CONEXAS	59.966.900
SERVICIOS	1.236.553.100
DEVOLUCIONES	177.762.703
NO OPERACIONALES	-
FINANCIEROS	-
ARRENDAMIENTO	-
TOTAL INGRESOS	
COSTOS DE VENTAS	**985.551.345**
COSTOS	985.551.345
UTILIDAD OPERACIONAL	**133.205.952**
GASTOS OPERACIONALES	**3.802.700**
VENTAS	-
ADMINISTRACIÓN	3.802.700
UTILIDAD DE LA OPERACIÓN	**129.403.252**
GASTOS NO OPERACIONALES	**89.235.000**
DEPRECIACIÓN	4.000.000
DIVERSOS	85.085.000
INTERESES FINANCIEROS	150.000
TOTAL GASTOS	**93.037.700**
UTILIDAD NETA	**40.168.252**

MAURICIO MEJIA BEDOYA
CC: 1.116.912.531 DE EL DONCELLO
Representante legal
Corporacion Planet For Live

LUIS ENRIQUE CARRILLO
CC: 17,783,287 DE EL DONCELLO
Contador Público
T.P 188795-T

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CLASIFICADO DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CORPORACION PLANET FOR LIVE, identificada con Nit No. 900.833.440-7, es persona Jurídica. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Florencia, Caquetá. Su actividad principal es Actividades de otras asociaciones N.C.P. Sus ingresos principales son realizados en el país.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados financieros de la CORPORACION PLANET FOR LIVE se presentan a corte 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también a moneda funcional de todas las operaciones del profesional.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1.Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los en los estados financieros.

3.2.Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con moneda extranjera se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalentes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot) y teniendo en cuenta la Tasa Representativa del Mercado (TRM). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación en dichas operaciones y de la

modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre en el mesen que se efectúe la operación, se reconocen como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que el profesional tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimientos menores a tres (03) meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4. Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago de amplia más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activo financiero corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de

la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5.Inventarios

Los inventarios se registran al menor valor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6.Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades; planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CLASES DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	TASA ANUAL
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7.Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrenda para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8.Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen la marca XTO comprada en el año 2015, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.9.Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de

terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.10. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta. + Los activos y/ o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.11. Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.12. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.13. Capital de personas naturales

El capital representa el valor nominal de los aportes realizados como persona natural para el desarrollo de su actividad comercial.

3.14. Reconocimiento de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.14.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es FOB puerto de destino.

3.14.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.14.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.15. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1.Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2.Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3.Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con b tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimiento títulos del Gobierno.

4.4.Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos

no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Activos Corrientes

El efectivo y equivalentes de efectivo, saldo de deudores comerciales y otros y saldo en inventarios al 31 de diciembre de 2021 incluyen los siguientes saldos:

NOMBRE CUENTA	VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	$ 27.612.168
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**$ 27.612.168**

El efectivo en cuentas corrientes y de ahorro a 31 de diciembre de 2021 fue conciliado con los saldos de auxiliares de la contabilidad.

6. Propiedad, planta y equipo

Son los bienes que posee para su uso en el desarrollo de su objeto social. No están destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

7. Pasivo corriente y no corriente

En la información presentada en los estados financieros a corte de 31 de diciembre de 2021, se relacionan los saldos de las obligaciones financieras a corto y largo plazo, que en términos financieros se terminan como pasivo corriente (menos de un año) y pasivo no corriente (más de un año) y sus saldos se relacionan así:

NOMBRE CUENTA	VALOR
PASIVO CORRIENTE **CUENTAS POR PAGAR**	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	$ 50.135.000
PASIVO NO CORRIENTE **OBLIGACIONES FINANCIERAS**	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**$** 50.135.000

8. Capital

El rubro del capital social comprende el valor de los aportes de los asociados para el desarrollo de su objeto social. El resultado del ejercicio, corresponde a los excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 según lo consolidado en los estados financieros y que se realiza con fines bancarios.

NOMBRE CUENTA	VALOR
CAPITAL	$ 33.461.000
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA	$ 47.915.799
RESULTADO DEL EJERCICIO	$ 40.168.252
TOTAL, PATRIMONIO	**$ 121.545.051**

9. Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales de las actividades ordinarias son los correspondientes a los contratos de Prestación de servicios ejecutados y realizados en el año 2021, los cuales se determinan por las facturas generadas en el periodo fiscal 2021 generadas por la corporación Planet For live y el saldo generado a corte 31 de diciembre de 2021 se relaciona así:

NOMBRE CUENTA	VALOR
Donación sector privado	$ 35.250.000
Contratos de prestación de servicios y actividades conexas	$ 24.716.900
Servicios asociativos	$1.236.553.100
Devoluciones	$ 177.762.703
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	$ 1.118.757.297

10.Costos de ventas y prestación de servicios

Comprende los costos directos en los que ha incurrido hasta el 31 de diciembre de 2021 para la culminación de los contratos de prestación de servicios y convenios que se han ejecutado y su saldo es:

NOMBRE CUENTA	VALOR
ACTIVIDADES CONEXAS	$ 59.966.900
TOTAL, COSTO DE VENTAS	$ 985.551.345

11.Gastos de administración

Dentro de estos se incluyen erogaciones de tipo administrativas requeridas para el cumplimiento del objeto social del profesional. A 31 de diciembre de 2021 su saldo se estableció en $ 3.802.700

12.Gastos financieros

Son los gastos financieros de intereses bancarios y gravamen a los movimientos financieros necesarios para el normal desarrollo del objeto social.

NOMBRE CUENTA	VALOR
FINANCIEROS	-
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	-

13.Aprobación de los estados financieros

Una vez verificada la información con los libros auxiliares, extractos bancarios de las cuentas bancarias, certificados de deuda emitidos por las entidades financieras, verificación de las facturas generadas en el periodo fiscal 2021 se determina por parte del señor Mauricio Mejía Bedoya, Representante legal de la corporación Planet For live, la aprobación de los Estados Financieros correspondientes del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

MAURICIO MEJIA BEDOYA
CC. 1.116.912.531
Rep. Legal

LUIS ENRIQUE CARRILLO
Contador Públice Titulado
TP. 188795-T