

PEOPLELAB C LTDA
RUC 1792688221001
BALANCES COMPARATIVOS

SEGÚN BALANCE
AÑO 2016

ACTIVO		
ACTIVO DISPONIBLE		
311	CAJA BANCOS	91.20
312	CXC RELACIONADAS LOCALES	0.00
315	CXC NO RELACIONADOS LOCALES	927.97
325	OTRAS CXC NO RELACIONADAS	37,007.50
326	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	0.00
332	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	0.00
337	CREDITO TRIBUTARIO IMP.RENTA	415.00
341	INVENTARIOS/INMUEBLES EN CONSTRUCCION PARA VENTA	0.00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	38,441.67
ACTIVO FIJO		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
362	TERRENOS	0.00
372	CONSTRUCCIONES EN CURSO	7,366.03
374	EQUIPO DE OFICINA y COMP. Y SOFTWARE	0.00
418	INVERSIONES NO CORRIENTES	1,150,735.95
	TOTAL PROPIEDAD NO DEPRECIABLE	1,158,101.98
P. P.Y EQ. DEPRECIABLE		
351	EDIFICIOS	0.00
353	MUEBLES Y ENSERES	0.00
356	EQUIPO DE OFICINA y COMP. Y SOFTWARE	0.00
357	VEHICULOS	0.00
	TOTAL PROP. DEPRECIABLE	0.00
360	DEPRECIACION ACUMULADA	0.00
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
397	OTROS ACTIVOS	0.00
	TOTAL ACTIVOS	1,196,543.65
		0.00
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
511	CXP COMERCIALES RELACIONADOS LOCALES	0.00
513	CXP COMERCIALES NO RELACIONADOS LOCALES	-2,936.28
515	CXP NO RELACIONADOS LOCALES/ACCIONISTAS SOCIOS	-32,435.00
521	OTRAS CXP NO RELACIONADOS LOCALES	-6,117.74
525	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-19.89
528	PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	-848.86
532	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00
533	PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	0.00
534	OBLIGACIONES CON EL IESS	-839.49
536	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	-2,197.62
549	OTROS PASIVOS CORRIENTES	0.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	-45,394.88
PASIVO NO CORRIENTE		
553	CTA POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	0.00
557	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	0.00
456	ANTICIPO CLIENTES LARGO PLAZO	0.00
588	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1,150,735.95
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-1,150,735.95
1	PASIVOS DIFERIDO	0.00
	TOTAL PASIVO	-1,196,130.83
PATRIMONIO		
601	CAPITAL SOCIAL	-400.00
507	RESERVA LEGAL	0.00
509	RESERVA FACULTATIVA	0.00
1	ADOPCION NIFF PRIMERA VEZ	0.00
611	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑOS ANTERIORES	0.00
612	PERDIDA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	0.00
614	UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE	-12.82
615	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO CORRIENTE	0.00
	TOTAL PATRIMONIO	-412.82
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	-1,196,543.65
		0.00

Daniela Gallegos
Gerente

Cristian Borja
Contador

PEOPLELAB C LTDA

RUC 1792688221001

ESTADO DE RESULTADOS SEGÚN FORMULARIO 101 - DECLARACION IMPUESTO RENTA

año 2016

Ingresos

Ventas por Prestación Servicios Locales	6005	-12,149.68
Otros Ingresos		
Total Ingresos		-12.149.68
Ingresos por reembolso		

Costos y Gastos

Sueldos y Salarios	7040	5,694.30
Beneficios Sociales	7044	797.83
Aportes al IESS	7047	699.88
Honorarios Profesionales	7050	628.36
Promoción y Publicidad	7173	-
Transporte	7176	70.00
Gastos de Gestión	7185	75.26
Suministros Herramientas , Materiales y Repuestos	7191	2,607.09
IVA	7239	353.88
Gastos Bancarios Locales	7269	216.38
Interes por Mora	7293	2.13
Otros	7311	991.75
MENOS Costo de Ventas y Gastos Totales		12.136.86
Pago Por Reembolso como Reembolsante		

RESULTADO DEL EJERCICIO, antes de Impuestos -12.82

MENOS: 15% UTILIDAD TRABAJADORES 1.92

UTILIDAD DESPUES DEL 15% UTILIDAD TRABAJADORES -10.90

RESULTADO NETO -10.90


Daniela Gallegos Sol.
Gerente


Cristian Borja
Contador

PEOPLELAB C.L.
Notas a los Estados Financieros
Por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2016

Nota 1.- Objeto de la Compañía

La compañía fue constituida mediante escritura pública el 12 de Julio del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Julio del 2016 en la ciudad de Quito – Ecuador. Su objeto social es dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: Actividades inmobiliarias; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Bases fundamentales

- Declaración de Cumplimiento**

Los presentes Estados Financieros, se encuentran preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en el ejercicio que se presenta.

- Período Contable**

Los presentes Estados Financieros cubren el período contable del 15 de Julio al 31 de Diciembre del 2016.

- Moneda Funcional y de presentación**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

- Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la compañía con fecha 26 de junio del 2017,

los cuales posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

Nota 2.- Políticas contables significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Caja y Bancos

Son aquellos activos financieros líquidos, depósitos o transferencias, que se puedan convertir en efectivo en un plazo inferior a 90 días. Se registran a su costo histórico con riesgo insignificante de cambio en su valor de realización.

b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son reconocidas y registradas al monto original de la factura, menos una provisión por cualquier monto no recuperable. La provisión de cuentas de dudoso cobro se realiza en base a lo dispuesto en el reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

c) Inventarios

Los inventarios no tienen valores en este Balance. No se aplica.

d) Propiedad, Planta y Equipos

Reconocimiento y medición inicial

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Depreciación acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada período anual, y si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando se aplica, entre los años de vida estimada de cada uno de los elementos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

ACTIVO	2016	2015
Construcciones y Edificios	5%	5%
Equipos de Computación	33%	33%
Muebles de Oficina	10%	10%
Equipos de Oficina	10%	10%
Mejoras de Oficina	10%	10%
Vehículos	20%	20%

e) Cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable por ser de costo plazo, las cuales normalmente tienen un plazo 30 días. Considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos.

Las cuentas por pagar a compañías relacionadas, son relacionadas al costo, que es el valor razonable considerando que serán pagadas en un futuro por servicios tanto facturados como pendientes de facturar a la compañía.

f) Transacciones entre relacionadas

Las cuentas por cobrar y pagar a compañías relacionadas no generan ningún tipo de intereses y no mantienen fecha de vencimiento, no ha existido garantías reales entregadas ni recibidas por estas cuentas por cobrar o pagar por las compañías relacionadas, sobre las cuales no se ha realizado provisiones por deterioro para estos rubros. Las operaciones entre la compañía y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto a su objeto y condiciones.

Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las transacciones con partes relacionadas se realizaron en condiciones de mercado equiparables con transacciones realizadas con terceros no relacionados.

g) Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras, están registradas al costo, considerando que fueron recibidas e incluyen los cargos asociados con la adquisición de estas obligaciones. Las garantías entregadas se encuentran adecuadamente reveladas.

h) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la Renta. Este beneficio es registrado como gasto del periodo que se devenga.

i) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta del año, incluye tanto el impuesto a la renta corriente como el impuesto a la renta diferido. El impuesto a la renta se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de la NIC 12.

Los activos y pasivos relacionados a impuesto a la renta (crédito tributario/impuesto a pagar), correspondientes al ejercicio actual y a ejercicios anteriores son medidos por el importe que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de dichos importes, son las que estuvieron vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio impositivo.

j) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de su producto al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho de disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos con independencia del momento en que se genera el pago. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los otros ingresos operacionales correspondientes a ingresos financieros e ingresos no operacionales y son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

k) Reconocimiento de costo y gastos

El costo de ventas, que corresponde al costo de producción de los bienes que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Nota 3.- Efectivo y sus equivalencias

Al 31 de diciembre, son activos financieros libres de uso y restricciones, los detallados a continuación:

<u>2016</u>	
Caja Oficina Central	<u>91,20</u>
	<u>91,20</u>

Nota 4.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre, consisten en lo siguiente:

<u>2016</u>	
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar corrientes:</i>	
Coworking	777,97
Empleados	<u>150,00</u>
	<u>927,97</u>

Las cuentas por Cobrar representan los valores facturados por arriendo de oficinas durante el mes de diciembre y que fueron recuperados en enero del 2017. Adicionalmente constan de anticipos a empleados que serán descontados en el 2017.

<u>2016</u>	
<i>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar corrientes:</i>	
No Relacionadas	8.930,00
Anticipo Terceros	<u>28.077,50</u>
	<u>37.007,50</u>

Nota 5.- Inventarios

Durante el ejercicio 2016, no se registró movimientos por compra de Inventarios, no tiene bodega la empresa.

Nota 6.- Impuestos

Activos y Pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2016</u>
Activos por Impuestos Corrientes:	
Impuesto Retenidos año 2016	<u>415,00</u>
	<u>415,00</u>
 Pasivos por Impuestos Corrientes:	
Retenciones en la Fuente	148,40
Retenciones de IVA	459,10
IVA por pagar	<u>241,36</u>
	<u>848,86</u>

Nota 7.- Propiedades, Planta y Equipo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del período 2016, es el siguiente:

	<u>2016</u>
Obras en proceso	<u>7.366,03</u>
	<u>7.366,03</u>

Nota 8.- Inversiones no Corrientes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del período 2016, es el siguiente:

	<u>2016</u>
Fideicomiso Mercantil Madeira-Portugal	<u>1.150.735,95</u>
	<u>1.150.735,95</u>

Mediante escritura celebrada el 23 de diciembre del 2016 se acuerda la cesión y novación de derechos y obligaciones fiduciarias que posee el Fideicomiso Mercantil Madeira-Portugal y la compañía PEOPLELAB C.L. queda como Beneficiaria de este Fideicomiso y asume todos los derechos y obligaciones determinados en el contrato de constitución del Fideicomiso.

Nota 9.- Obligaciones bancarias

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del período 2016, fue como sigue:

	<u>2016</u>
Sobregiros contratados	<u>19,89</u>
	<u>19,89</u>

Nota 10.- Cuentas y Documentos por Pagar

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del período 2016, fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>NOTA</u>
Proveedores Nacionales Locales	2.936,28	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Accionistas	32.435,00	(1)
Cuentas por Pagar no Relacionados Locales	<u>6.117,74</u>	
	<u>41.489,02</u>	

(1) Corresponde a Cuentas por Pagar accionistas, de las cuales no hay convenios en los que se determinen fechas de vencimiento o intereses pactados.

Nota 11.- Obligaciones con el IESS

Al 31 de diciembre se presenta los saldos detallados a continuación:

	<u>2016</u>
Aporte Patronal e Individual	<u>839,49</u>
	<u>839,49</u>

Nota 12.- Obligaciones con Trabajadores

	<u>2016</u>
Sueldos por Pagar	1.507,55
Décimo Tercer Sueldo	366,77
Décimo Cuarto Sueldo	<u>323,30</u>
	<u>2.197,62</u>

Nota 13.- Otros Pasivos No Corrientes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo 2016, fue como sigue:

	<u>2016</u>
Mónica Gallegos	383.578,65
Manuela Gallegos	383.578,65
Mercedes Gallegos	<u>383.578,65</u>
	<u>1.150.735,95</u>

Este valor corresponde a que con fecha 12 de Mayo de 2015 se celebró la Escritura de Compra Venta otorgada por Piedad Gallegos, Mónica Gallegos y Mercedes Gallegos a favor de Fideicomiso Mercantil Madeira-Portugal y luego mediante escritura celebrada el 23 de diciembre del 2016 se acuerda la cesión y novación de derechos y obligaciones fiduciarias a favor de PEOPLELAB C.L., en la escritura original se compró el terreno ubicado en la calle Catalina Aldaz y Portugal a favor del Fideicomiso. Valores que serán cancelados en el transcurso del año 2017.

Nota 14.- Conciliación Tributaria Contable

A continuación al 31 de diciembre, se presenta un resumen de la conciliación contable según estados financieros y su correspondiente gasto por impuesto a la renta:

	2016
	(US Dólares)
Utilidad antes de impuesto a la renta	12,82
Más (menos):	
(-) 15% Participación Trabajadores	-1,92
(+) Gastos No Deducibles	<u>10,53</u>
Utilidad Gravable	<u>21,43</u>
Tasa Legal de Impuesto (*)	<u>25%</u>
Impuesto a la Renta Causado :	5,36
(-) Anticipo Determinado ejercicio fiscal corriente	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	5,36
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	0,00
(-) Retenciones en la Fuente Ejer.Fiscal	-415,00
(-) Crédito Tributario años anteriores	<u>0,00</u>
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>-409,64</u>

En el año 2016, se determinó la tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a toda la base imponible, debido a que no fue posible para la compañía informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, participes, contribuyente, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la ley y sus resoluciones correspondientes.

Nota 15.- Capital Pagado

Al 31 de diciembre de 2016, el capital pagado está constituido por 400.00 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$1.00 el 100% Nacionalidad Ecuatoriana.

Las acciones están distribuidas de la siguiente manera:

	2016
	(US Dólares)
GALLEGOS ANDA CHAVEZ CAROLINA	100,00
GALLEGOS ANDA CHAVEZ DANIELA	100,00
GALLEGOS ANDA CHAVEZ ELIAS	100,00
GALLEGOS ANDA OCHOA FLORENCIO ELIAS	<u>100,00</u>
	<u>400,00</u>

Nota 16.- Revisiones fiscales y Resultados

Al 31 de diciembre del año 2016 terminado, se obtiene una Utilidad del Ejercicio de US \$ 12.82

Nota 17.- Administración de riesgos

En el curso normal de las operaciones comerciales de PeopleLab C.L. considera que está expuesta a los riesgos operativos que se derivan a la posible ocurrencia de eventos no controlados en la venta de sus productos los cuales puedan ocasionar daños a la calidad de sus productos teniendo un impacto en los resultados integrales y el estado de situación de la Compañía.

La Compañía también está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

- Riesgos a la exposición a los cambios en las tasas de interés.
- Riesgo de Liquidez, riesgo de que la compañía no sea capaz de cumplir con las obligaciones asociadas a los pasivos financieros.
- Riesgo de crédito.

El objetivo de la Compañía es mantener un equilibrio entre la continuidad de la financiación y la flexibilidad mediante el uso de préstamos bancarios y obtención de flujo con las ventas futuras.

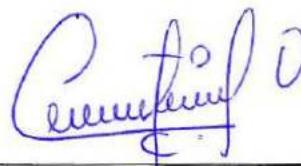
Nota 18.- Eventos Subsecuentes

Hasta la fecha de emisión del informe, no se han presentado eventos que en la opinión de la administración de la Compañía que deban ser revelados en las notas a los estados financieros o que estos puedan afectar la marcha de la compañía.

Sin nada más que informar, firman en la ciudad de Quito, a los 30 días del mes de Junio del 2017.



Daniela Gallegos Anda
Representante Legal



Cristina Ortega
Contadora General CPA 25815