

## THE EDGE DESARROLLO ORGANIZACIONAL S.A.

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

---

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

THE EDGE DESARROLLO ORGANIZACIONAL S.A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública el 13 de Junio 2000, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Décimo Cuarta del Cantón Quito con fecha 17 de Julio del 2000.

**OBJETO SOCIAL.-** La empresa tiene como actividad principal la Educación Experiencial, Asesoría y Desarrollo organizacional.

**PLAZO DE DURACION:** La empresa durará hasta el 11 de Julio del 2050a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA.-** Jose María Vargas N2-195 Cumbayá

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC 1791740742001

#### 2. -POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados considerando las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES).

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa.

Los estados financieros han sido aprobados para su emisión por la Junta General de Accionistas de la Compañía, con fecha 13 de febrero del 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador bajo las normas NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

**2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

**2.3 Costos por préstamos** - Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

**2.4 Impuestos** - El impuesto a la Renta por Pagar de la Compañía se aplica a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, si estas fueran mayores.

**2.4.1 Impuesto 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 gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.5 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una 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 puede 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 período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**2.6 Reconocimiento de 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.

**2.7 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.

**2.8 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros **no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos**, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan 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.

**2.9 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

**2.9.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos 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 utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**2.9.2 Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

**2.10 Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.10.1 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.

**2.10.2 Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

### 3. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de bancos como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

|       |            |                                  |        |
|-------|------------|----------------------------------|--------|
| 10101 | 1110201008 | FONDO ROTATIVO Carlos Mora       | 120.00 |
| 10101 | 1110201020 | FONDO ROTATIVO Cristhian Delgado | 70.00  |
| 10101 | 1110201044 | FONDO ROTATIVO Monta Elizabeth   | 100.00 |
| 10101 | 1110201064 | FONDO ROTATIVO Cacuango Aida     | 19.03  |

|       |            |                                 |                  |
|-------|------------|---------------------------------|------------------|
| 10101 | 1110501001 | PRODUBANCO 02057002289          | 23,783.48        |
| 10101 | 1110501002 | BGR 8017885304                  | 285.93           |
| 10101 | 1110501003 | B. PICHINCHA 3513760004         | 3,829.64         |
| 10101 | 1110501004 | BCO.INTERNACIONAL 0000649567    | 5,508.08         |
| 10101 | 1120101002 | PRODUBANCO POLIZA               | 732.42           |
|       |            | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>34,448.58</b> |

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

|           |            |                                   |            |  |
|-----------|------------|-----------------------------------|------------|--|
| 101020502 | 1120701    | CLIENTES                          | 249,836.20 |  |
| 1010209   | 1120702001 | PROVISION CUENTAS INCOBRABLES     | (2,498.36) |  |
| 1010207   | 1120705001 | OUTWARDBOUND                      | 807.26     |  |
| 1010208   | 1120705015 | MADRIÑAN MATEO                    | 1,980.09   |  |
| 1010208   | 1120705017 | MONTERO CONSTANZA                 | 21.13      |  |
| 1010208   | 1120705024 | VILLAMARIN PABLO                  | 2,286.63   |  |
| 1010208   | 1120705032 | SNAP PROVISION PROYECTO EJECUTADO | 58,150.40  |  |
| 1010208   | 1120706001 | THE EDGE PERU REEMBOLSOS          | 2,190.75   |  |
| 1010208   | 1120706002 | THE EDGE PERU PRESTAMOS           | 6,692.58   |  |
| 1010208   | 1120706003 | THE EDGE PERU FACTURAS            | 30,991.97  |  |
| 1010208   | 1120706004 | THE EDGE MEXICO REEMBOLSOS        | 1,716.08   |  |
| 1010208   | 1120706005 | THE EDGE MEXICO PRESTAMOS         | 9,502.58   |  |
| 1010208   | 1120706006 | THE EDGE MEXICO FACTURAS          | 23,292.62  |  |
| 1010208   | 1120706009 | EXECUTIVE FORUM MEXICO FACTURAS   | 31,446.07  |  |
| 1010208   | 1120709001 | UZCATEGUI ANA                     | 338.87     |  |
| 1010208   | 1120709002 | VALLEJO CARMEN                    | 155.36     |  |
| 1010208   | 1120709003 | ARAUJO KENYA                      | 126.08     |  |
| 1010208   | 1120709005 | TORRES SEBASTIAN                  | 934.95     |  |
| 1010208   | 1120709007 | TORRES JOSE ANTONIO               | 1,763.13   |  |
| 1010208   | 1120709009 | ALVAREZ GRACIELA                  | 1,788.55   |  |
| 1010208   | 1120709018 | TAMAYO SOFIA                      | 35.93      |  |
| 1010208   | 1120709019 | VACA FERNANDA                     | 75.69      |  |
| 1010208   | 1120709021 | DURAN JAIME                       | 630.00     |  |
| 1010208   | 1120709029 | LARREA MARCO                      | 67.24      |  |
| 1010208   | 1120709036 | GELLER DIANA                      | 1,134.79   |  |
| 1010208   | 1120709040 | MORA CARLOS                       | 3.35       |  |
| 1010208   | 1120709041 | JARAMILLO ARTURO                  | 1,000.00   |  |
| 1010208   | 1120709044 | MACIAS VANESSA                    | 68.45      |  |
| 1010208   | 1120709047 | TORRES MONICA                     | 1,000.00   |  |
| 1010208   | 1120709048 | MONTA ELIZABETH                   | -0.02      |  |

|              |            |                             |          |                   |
|--------------|------------|-----------------------------|----------|-------------------|
| 1010208      | 1120709056 | VELA MARIA ELENA            | 100.88   |                   |
| 1010208      | 1120709057 | SANCHEZ GASTON              | 34.72    |                   |
| 1010208      | 1120712046 | NESTLE REE                  | 25.00    |                   |
| 1010208      | 1120712077 | ARCA REE                    | -0.05    |                   |
| 1010208      | 1330102001 | REPSOL                      | 1,000.00 |                   |
| 1010208      | 1330102002 | SOFT SKILLS                 | 3,153.37 |                   |
| <b>10102</b> |            | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>  |          | <b>429,952.29</b> |
| 10104        |            | <b>ANTICIPOS</b>            |          | <b>22,171.97</b>  |
|              |            | <b>IMPUESTOS CORRIENTES</b> |          | <b>109,487.20</b> |
|              |            |                             |          | <b>561,511.46</b> |

## 5. PLANTA , EQUIPO Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Un resumen de PLANTA, EQUIPO y propiedades de inversión es como sigue:

|         |            |                           |              |
|---------|------------|---------------------------|--------------|
| 1020704 | 1210103001 | THE EDGE SOLAR            | 3,138.77     |
| 1020101 | 1310101001 | TERRENOS                  | 75,981.61    |
| 1020105 | 1310303001 | MUEBLES Y ENSERES         | 17,347.50    |
| 1020112 | 1310303010 | DEP ACUM MUEBLE Y ENSERE  | (7,739.60)   |
| 1020106 | 1310305001 | EQUIPO DE OFICINA         | 16,600.54    |
| 1020112 | 1310305010 | DEP ACUM EQUIPO DE OFIC.  | (10,329.55)  |
| 1020108 | 1310307001 | EQUIP COMPUT. Y SOFTWARE  | 34,927.17    |
| 1020112 | 1310307010 | DEP ACUM EQUIPO COMPUTACI | (29,403.04)  |
| 1020106 | 1310309001 | EQUIPO DE CAMPING         | 16,542.25    |
| 1020112 | 1310309010 | DEP ACUM EQUIPO CAMPING   | (15,409.21)  |
| 1020104 | 1310311001 | CURSO DE CUERDAS          | 87,218.11    |
| 1020104 | 1310311002 | INSTALACIONES             | 93,601.32    |
| 1020112 | 1310311010 | DEP ACUM INSTALAC CUERDAS | (120,262.73) |
| 1020106 | 1310313001 | MAQUINARIA                | 1,907.50     |
| 1020112 | 1310313010 | DEP ACUM.MAQUINA Y EQUIP. | (910.21)     |
| 1020109 | 1310315001 | VEHICULOS                 | 142,175.29   |

|            |            |                            |                   |
|------------|------------|----------------------------|-------------------|
| 1020112    | 1310315010 | DEPREC.ACUM.VEHICULOS      | (45,909.65)       |
| 10205      | 1330201003 | NIIF'S IMPUESTOS DIFERIDOS | 1,210.59          |
| <b>102</b> |            | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> | <b>260,686.66</b> |

## 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

|         |            |                                                  |           |  |
|---------|------------|--------------------------------------------------|-----------|--|
| 2010703 | 2110303001 | PRESTAMOS AL IESE                                | 1,438.15  |  |
| 2010703 | 2110303002 | APORTES POR PAGAR                                | 8,488.96  |  |
| 2010703 | 2110303003 | FONDOS DE RESERVA                                | 353.80    |  |
| 2010701 | 2110311001 | IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL                     | 2,896.54  |  |
| 2010701 | 2110313001 | 1%-2%-8%-10% RETENCION LEY DE CONROL TRIBUTARIO  | 5,695.28  |  |
| 2010701 | 2110315001 | 30%-70%-100% IVA RETENIDO                        | 6,283.77  |  |
| 2010704 | 2110321002 | DECIMO TERCER SUELDO                             | 3,052.40  |  |
| 2010704 | 2110321003 | DECIMO CUARTO SUELDO                             | 3,180.00  |  |
| 2010705 | 2110321004 | 15% PARTIC. EMPLEADOS                            | 926.35    |  |
| 2010402 | 2110321006 | TARJETA CRED. CORPORATIVA(American Express)      | 3,335.63  |  |
| 2010301 | 2110321008 | FONDO EMPLEADOS (contribuciones)                 | 3.75      |  |
| 2010301 | 2110321009 | TORRES LOPEZ JOSE ANTONIO                        | 4,277.17  |  |
| 2010301 | 2110321016 | PERUGACHI FLORENCIO                              | 334.48    |  |
| 2010301 | 2110321017 | AGUIRRES SALGADO MARTA                           | 26.82     |  |
| 20108   | 2110321018 | ANDERSEN HELLEN                                  | 99.30     |  |
| 2010701 | 2110321019 | IMPUESTO A LA RENTA CIA                          | 0.00      |  |
| 20108   | 2110321020 | TORRES SEBASTIAN                                 | 0.00      |  |
| 20108   | 2110321021 | UZCATEGUI ANA                                    | 1,276.24  |  |
| 2010301 | 2110321022 | TAMAYO SOFIA                                     | 1,343.27  |  |
| 2010301 | 2110321023 | VACA MARIA FERNANDA                              | 60.00     |  |
| 2010301 | 2110321024 | ALVAREZ GRACIELA                                 | 64.25     |  |
| 2010301 | 2110321026 | ABCALSA                                          | 196.56    |  |
| 2010301 | 2110321028 | DELGADO CRISTHIAN                                | 7.84      |  |
| 2010301 | 2110321029 | TARJETA CRED.CORPORATIVA (Mastercard Produbanco) | 2,272.75  |  |
| 2010705 | 2110321033 | 15% PROVISION PARTICIPACION EMPLEADOS            | 328.37    |  |
| 2010301 | 2110321039 | LEPOUTRE EMMANUEL                                | 4,298.66  |  |
| 2010301 | 2110321041 | VELA MARIA ELENA                                 | 772.20    |  |
| 2010301 | 2110321043 | ECONOFARM SA.                                    | 205.40    |  |
| 2010301 | 2110321050 | TORRES JOSE ANTONIO (ANTICIPO VENTA FJ)          | 30,924.80 |  |
| 2010301 | 2110321053 | CORNEJO KARINA                                   | 523.25    |  |
| 2010301 | 2110321054 | MERLO ANDREA                                     | 761.58    |  |

|            |            |                                               |            |                   |
|------------|------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------|
| 2010301    | 2110321055 | BURNEO ANA ROSA                               | 954.61     |                   |
| 2010301    | 2110321056 | MELQUISEDEC                                   | 46.94      |                   |
| 2010301    | 2110321057 | JOHAN STUVE                                   | 500.00     |                   |
| 2010301    | 2110321058 | TIGASI FERNANDO                               | 46.18      |                   |
| 2010301    | 2110321059 | PONCE CHRISTIAN                               | 10,800.00  |                   |
| 2010301    | 2110322001 | SILVA PABLO                                   | 11.63      |                   |
| 2010301    | 2110322002 | HOLGUIN ANDRES                                | 115.92     |                   |
| 2010301    | 2110322003 | ABINGDON                                      | 1,100.00   |                   |
| 2010301    | 2110322004 | UNIVERSIDAD DE LOS<br>HEMISFERIOS             | 112.81     |                   |
| 2010301    | 2110322005 | GUATEMAL MARCO                                | 60.00      |                   |
| 2010301    | 2110322007 | BANCO DE GUAYAQUIL                            | 51.68      |                   |
| 2010301    | 2110325001 | TORRES JOSE ANTONIO                           | 6,270.45   |                   |
| 2010301    | 2110325002 | TORRES JULIO                                  | 6,315.71   |                   |
| 2010301    | 2110330    | PROVEEDORES                                   | 168,070.68 |                   |
| 20110      | 2510102008 | SNAP                                          | 40,705.28  |                   |
| 20110      | 2510102012 | ROADTRACK                                     | 1,800.00   |                   |
| 20110      | 2510102013 | SOFT SKILLS                                   | 29,200.00  |                   |
| 20110      | 2510102030 | CLIENTES(CTAS POR LIQUIDAR)                   | 4,779.20   |                   |
| <b>201</b> |            | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                       |            | <b>354,368.66</b> |
| 2020301    | 2310101001 | PRODUBANCO                                    | 27,943.26  |                   |
|            |            |                                               |            |                   |
| 2020701    | 2610101001 | NIIF'S PASIVO DIFERIDO<br>JUBILACION PATRONAL | 14,905.00  |                   |
| 2020702    | 2610101002 | NIIF'S PASIVO DIFERIDO<br>DESAHUCIO           | 3,637.00   |                   |
| <b>202</b> |            | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                    |            | <b>46,485.26</b>  |

## 7.-PATRIMONIO

|       |            |                              |            |
|-------|------------|------------------------------|------------|
| 30101 | 3110101001 | ING.JOSE ANTONIO<br>TORRES   | 93,831.00  |
| 30101 | 3110101002 | ING.JULIO TORRES             | 94,516.00  |
| 30101 | 3110101004 | AMORES BYRON                 | 14,866.00  |
| 30101 | 3110101005 | ANDERSEN HELLEN              | 7,434.00   |
| 30101 | 3110101007 | UZCATEGUI ANA                | 2,160.00   |
| 30101 | 3110101008 | TORRES SEBASTIAN             | 11,291.00  |
| 30101 | 3110101009 | MENDOZA ANTONIO              | 1,728.00   |
| 30401 | 3110301001 | RESERVA LEGAL                | 20,490.50  |
| 30402 | 3110301002 | RESERVA ESPECIAL             | 157,636.09 |
| 302   | 3110501001 | TORRES LOPEZ JOSE<br>ANTONIO | 2,547.52   |
| 302   | 3110501002 | TORRES ANDRADE<br>JULIO ING  | 2,565.66   |
| 302   | 3110501004 | UZCATEGUI RAMIA ANA<br>ISABE | 58.45      |
| 302   | 3110501005 | ANDERSEN JIRON<br>HELLEN CRI | 202.09     |

|          |            |                                   |                   |
|----------|------------|-----------------------------------|-------------------|
| 302      | 3110501007 | AMORES BYRON                      | 403.17            |
| 302      | 3110501008 | TORRES SEBASTIAN                  | 306.52            |
| 302      | 3110501009 | MENDOZA ANTONIO                   | 47.40             |
| 30603    | 3110601001 | NIIF'S APLICACION POR PRIMERA VEZ | 42,140.85         |
| 30603    | 3110601002 | NIIF'S RESULTADOS ACUMULADOS 2011 | 1,707.78          |
| 30701    | 3120201    | RESULTADO EJERCICIO ACTUAL        | 2,189.12          |
| 30701    | 3120204    | PROV.PART.EMPLEADO S Y SRI ACTUAL | (328.37)          |
| <b>3</b> |            | <b>PATRIMONIO NETO</b>            | <b>455,792.78</b> |

**Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF** - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

**Reservas según PCGA anteriores** - Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones según PCGA anteriores, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

## 8.-INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue

|           |            |                                   |                     |
|-----------|------------|-----------------------------------|---------------------|
| 4102      | 4110101110 | UIO LIDERAZGO Y EQUIPO            | 607,178.04          |
| 4102      | 4110101120 | UIO COMERCIAL                     | 120,597.99          |
| 4102      | 4110101130 | UIO CONSULTORIA                   | 139,239.78          |
| 4102      | 4110101140 | UIO ABIERTOS                      | 431,000.91          |
| 4102      | 4110101777 | LOGISTICA                         | 72,134.55           |
| 410602    | 4410101001 | INTERESES                         | 33.08               |
| 4109      | 4410101002 | COMISIONES                        | 34,594.78           |
| 4109      | 4410301001 | VARIOS                            | 15,325.76           |
| 4102      | 4410301002 | PROVISION PROYECTO EJECUTADO SNAP | 58,150.40           |
| <b>41</b> |            | <b>INGRESOS</b>                   | <b>1,478,255.29</b> |

## 9.-COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

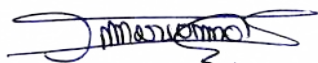
|        |            |               |            |
|--------|------------|---------------|------------|
| 520105 | 5111101001 | ASISTENTE     | 15,902.50  |
| 520105 | 5111101002 | FACILITADOR   | 230,047.09 |
| 520105 | 5111101003 | COFACILITADOR | 22,422.50  |
| 520128 | 5111101004 | ALQUILER      | 68,845.37  |



|        |            |                                           |            |
|--------|------------|-------------------------------------------|------------|
| 520128 | 5111101005 | HOSPEDAJE                                 | 29,015.01  |
| 520115 | 5111101006 | TRANSPORTE-MOVILIZACION                   | 56,017.67  |
| 520128 | 5111101007 | SUMINISTROS Y MATERIALES                  | 19,317.87  |
| 520111 | 5111101008 | PROMOCION Y PUBLICIDAD                    | 17,500.27  |
| 520128 | 5111101009 | ALIMENTACION                              | 61,444.50  |
| 520128 | 5111101010 | COSTOS ALIANZAS<br>ESTRATEGICAS           | 49,090.48  |
| 520128 | 5111101011 | ENCUESTAS EXT DISC 360-<br>FACET5         | 6,470.48   |
| 520128 | 5111101014 | COMISION TARJETA CREDITO                  | 4,417.30   |
| 520114 | 5111101015 | SEGUROS                                   | 1,573.35   |
| 520118 | 5111101016 | TELEFONIA                                 | 448.53     |
| 520228 | 5111101017 | INSPECCION                                | 339.15     |
| 520116 | 5111101018 | ATENCION SOCIAL                           | 458.22     |
| 520128 | 5111101019 | COMISIONES                                | 444.30     |
| 520128 | 5111101021 | UNIFORMES                                 | 484.00     |
| 520128 | 5111101022 | HONORARIOS                                | 1,479.40   |
| 520101 | 5111102001 | ASISTENTE ROL DE PAGOS                    | 3,787.50   |
| 520101 | 5111102002 | FACILITADOR ROL DE PAGOS                  | 66,322.96  |
| 520101 | 5111102003 | COFACILITADOR ROL DE<br>PAGOS             | 1,959.38   |
| 520101 | 5111102004 | MOVILIZACION (VIATICOS) ROL<br>DE PAGOS   | 575.00     |
| 520101 | 5111102005 | BONIFICACIONES ROL                        | 300.00     |
| 520101 | 6111101001 | SUELDOS                                   | 182,022.99 |
| 520110 | 6111101003 | COMISIONES                                | 54,228.15  |
| 520128 | 6111101005 | OTROS ROL DE PAGOS                        | 2,179.87   |
| 520128 | 6111101006 | BONIFICACION CUMPLIMIENTO<br>ROL DE PAGOS | 3,194.50   |
| 520102 | 6111103001 | APORTE PATRONAL                           | 37,807.63  |
| 520102 | 6111103002 | FONDOS DE RESERVA                         | 13,695.38  |
| 520103 | 6111105001 | DECIMO TERCER SUELDO                      | 25,964.13  |
| 520103 | 6111105002 | DECIMO CUARTO SUELDO                      | 5,162.74   |
| 520103 | 6111105003 | VACACIONES                                | 2,462.68   |
| 520114 | 6111107001 | SEGUROS PERSONALES                        | 4,393.83   |
| 520105 | 6111107002 | HONORARIOS                                | 10,500.00  |
| 520118 | 6111107003 | TRABAJOS OCASIONALES                      | 266.00     |
| 520115 | 6111107004 | TRANSPORTE-MOVILIZACION                   | 12,226.34  |
| 520128 | 6111107006 | ENTRENAMIENTO Y<br>CAPACITACION           | 14,616.46  |
| 520128 | 6111107008 | ALIMENTACION                              | 1,156.65   |
| 520128 | 6111107009 | SUMINISTROS Y MATERIALES                  | 246.50     |
| 520118 | 6111107011 | TELEFONIA                                 | 9,329.52   |
| 520128 | 6111107012 | HOSPEDAJE                                 | 1,191.12   |
| 520128 | 6111107014 | BONIFICACION                              | 4,503.79   |
| 520128 | 6111107016 | OBSEQUIOS Y<br>CONTRIBUCIONES             | 894.65     |
| 520201 | 7111101001 | SUELDOS                                   | 100,300.70 |
| 520201 | 7111101002 | HORAS EXTRAS                              | 1,988.52   |
| 520228 | 7111101005 | OTROS INGRESOS ROLES                      | 847.78     |

|          |            |                                               |           |
|----------|------------|-----------------------------------------------|-----------|
| 520228   | 7111101006 | COACHING INTERNO ROL DE PAGOS                 | 436.25    |
| 520202   | 7111103001 | APORTE PATRONAL                               | 13,032.74 |
| 520202   | 7111103002 | FONDOS DE RESERVA                             | 6,374.39  |
| 520203   | 7111105001 | DECIMO TERCER SUELDO                          | 8,959.67  |
| 520203   | 7111105002 | DECIMO CUARTO SUELDO                          | 2,978.86  |
| 520203   | 7111105003 | VACACIONES                                    | 555.92    |
| 520214   | 7111107001 | SEGUROS PERSONALES                            | 1,059.74  |
| 520205   | 7111107002 | HONORARIOS                                    | 85,834.08 |
| 520228   | 7111107003 | TRABAJOS OCASIONALES                          | 977.96    |
| 520228   | 7111107004 | ALIMENTACION - REFRIGERIOS                    | 2,542.26  |
| 520228   | 7111107005 | ENTRENAMIENTO Y CAPACITACION                  | 1,657.86  |
| 520228   | 7111107006 | BONIFICACION                                  | 544.31    |
| 520218   | 7111107008 | TELEFONOS ADMIN                               | 5,257.27  |
| 520228   | 7111107009 | INSPECCION                                    | 526.68    |
| 520111   | 7111107010 | PUBLICIDAD                                    | 6,402.03  |
| 520215   | 7111107011 | MOVILIZACION                                  | 605.71    |
| 520228   | 7111107012 | SERVICIO SOFTWARE CONTABLE                    | 210.00    |
| 520209   | 7211101001 | ARRIENDO OFICINAS                             | 18,931.90 |
| 520218   | 7211101002 | LUZ Y AGUA                                    | 2,466.66  |
| 520218   | 7211101003 | TELEFONOS                                     | 8,489.75  |
| 520228   | 7211101004 | SUSCRIPCIONES                                 | 1,721.65  |
| 520228   | 7211101005 | SUMINISTROS Y MATERIALES                      | 18,735.81 |
| 520214   | 7211101006 | SEGUROS COMPAÑIA                              | 3,542.78  |
| 52022101 | 7211101007 | DEPRECIACION ACTIVO FIJO                      | 36,520.19 |
| 520215   | 7211101008 | TRANSPORTE-MOVILIZACION                       | 2,113.34  |
| 520206   | 7211101009 | GASTOS LEGALES                                | 5,891.09  |
| 520216   | 7211101010 | ATENCIONES SOCIAL                             | 3,751.34  |
| 520216   | 7211101011 | ALIMENTACION - REFRIGERIO Y CAFETERIA         | 1,911.25  |
| 520228   | 7211101013 | LIMPIEZA Y MATERIAL SANITARIO                 | 719.33    |
| 520228   | 7211101016 | CTA.INCOBRABLES                               | 2,511.23  |
| 520228   | 7211101017 | TRABAJOS IMPRENTA                             | 460.00    |
| 520215   | 7211101018 | FLETES GASTOS COMPRAS EXTERIOR                | 1,617.79  |
| 520228   | 7211101020 | GASTOS BANCARIOS                              | 3,764.21  |
| 520228   | 7211101022 | SEGURIDAD                                     | 684.50    |
| 520111   | 7211101025 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                       | 109.00    |
| 520228   | 7211101026 | UNIFORMES                                     | 266.00    |
| 520228   | 7211101028 | ALQUILER                                      | 4.70      |
| 520228   | 7211101030 | ENTRENAMIENTO Y CAPACITACION                  | 5,084.58  |
| 520228   | 7211101032 | ANUNCIOS Y PUBLICACIONES                      | 1,097.00  |
| 520228   | 7211101033 | COACHING INTERNO FREE LANCE                   | 180.00    |
| 520228   | 7211101034 | ENCUESTAS INTERNAS EXTENDED DISC-FACET5 CLICK | 193.00    |

|           |            |                                           |                     |
|-----------|------------|-------------------------------------------|---------------------|
| 520204    | 7211101036 | GASTOS PROVISIONES<br>DESAHUCIOS          | 1,603.00            |
| 520228    | 7211101037 | SALARIO DIGNO                             | 861.34              |
| 520228    | 7211101038 | CALIFICACION DE<br>PROVEEDORES            | 210.00              |
| 520228    | 7211101039 | SALUD OCUPACIONAL                         | 2,342.00            |
| 520208    | 7211103001 | REPARACIONES Y<br>MANTENIMIENTO VEHICULO  | 1,304.49            |
| 520208    | 7211103002 | MANTENIMIENTO OFICINA                     | 4,269.61            |
| 520208    | 7211103003 | MANTENIMIENTO EQ.OFICINA.                 | 2,062.44            |
| 520208    | 7211103004 | CUIDADO Y MANTEM.SEDE                     | 1,261.73            |
| 520208    | 7211103005 | MANTENIMIENTO EQUIPOS<br>COMPUTACION      | 1,772.14            |
| 520220    | 7211105001 | IMPUESTOS                                 | 11,712.54           |
| 520220    | 7211105002 | IMPUESTOS SALIDA DE DIVISAS               | 12,410.00           |
| 520228    | 7211107001 | INTERESES Y MULTAS<br>INST.PUBLICAS       | 571.02              |
| 520228    | 7211107003 | OTROS NO DEDUCIBLES                       | 5,029.56            |
| 520228    | 7211107004 | RETENCIONES DEL EXTERIOR-<br>NO DEDUCIBLE | 9,762.31            |
| 520228    | 7211107005 | GND-PROVISION JUBILAR<br>PATRONAL         | 6,832.00            |
| 520305    | 7311101001 | GASTOS BANCARIOS                          | 2.00                |
| 520301    | 7311101002 | INTERESES PAGADOS                         | 7,494.40            |
| <b>52</b> |            | <b>GASTOS</b>                             | <b>1,476,066.17</b> |
| <b>60</b> |            | <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>               | <b>2189.12</b>      |
| <b>61</b> |            | <b>PARTICIPACION<br/>TRABAJADORES</b>     | <b>328.37</b>       |
| <b>64</b> |            | <b>GANANCIA ANTES DE<br/>IMPUESTOS</b>    | <b>1,860.75</b>     |



MYRIAN JACQUELINE MORA ANALUISA  
CONTADORA GENERAL  
REGISTRO # 17-3610