

THE EDGE DESARROLLO ORGANIZACIONAL S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 11 de Abril del 2016, 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. ACTIVO

1	ACTIVO	689662.36
11	ACTIVO CIRCULANTE	468597.32
111	DISPONIBLE	34395.79
11102	FONDO ROTATIVO	310
1110201001	FONDO ROTATIVO Fernanda Vaca	100
1110201003	FORNDO ROTATIVO FLorencio Perugachi	60
1110201068	FONDO ROTATIVO Palaquibay Norma	150
11105	BANCOS	34085.79
1110501	CUENTAS CORRIENTES	34085.79
1110501001	PRODUBANCO 02057002289	1680.72

1110501002	BGR 8017885304	285.93
1110501003	B. PICHINCHA 3513760004	28521.64
1110501004	BCO.INTERNACIONAL 0000649567	1599.86
1110501005	BANCO PACIFICO 07522207	1997.64
112	EXIGIBLE	434201.53
11207	CUENTAS POR COBRAR	300167.3
1120701	CLIENTES	143444.08
1120702000	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1434.44
1120702001	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1434.44
1120705	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9864.33
1120705001	OUTWARDBOUND	6600
1120705005	SILVA PABLO	9.1
1120705014	MACIAS VANESSA	8.2
1120705024	VILLAMARIN PABLO	3247.03
1120706	CUENTAS POR COBRAR EXTERIOR	140048.47
1120706001	THE EDGE PERU REEMBOLSOS	1213.72
1120706002	THE EDGE PERU PRESTAMOS	9306.58
1120706003	THE EDGE PERU FACTURAS	57581.93
1120706004	THE EDGE MEXICO REEMBOLSOS	1851.25
1120706005	THE EDGE MEXICO PRESTAMOS	9613.38
1120706006	THE EDGE MEXICO FACTURAS	39209.09
1120706007	EXECUTIVE FORUM MEXICO REEMBOLSOS	2351.85
1120706008	EXECUTIVE FORUM MEXICO PRESTAMOS	0
1120706009	EXECUTIVE FORUM MEXICO FACTURAS	18920.67
1120707	ANTICIPOS PROVEEDORES	4437.25
1120707081	CNT	77.61
1120707083	CENTRO DE CONTACTO C3 CIA. LTDA.	3080
1120707124	FIDEICOMISO LANDUNI	978.72
1120707145	FACEBOOK	300.92
1120709	EMPLEADOS	1458.92
1120709001	UZCATEGUI ANA	656.41
1120709018	TAMAYO SOFIA	335.85
1120709049	CORNEJO KARINA	324.24
1120709058	PALQUIBAY NORMA	44.1
1120709060	PEREZ GABRIELA	42.32
1120712	CLIENTES REEMBOLSOS	124.22
1120712093	BGR REE	124.22
1120713	TARJETAS DE CREDITO(Recaps clientes)	2224.47
1120713001	DINERS CLUB	2496.67
1120713004	PACIFICARD	-272.2
11209	IMPUESTOS ANTICIPADOS	134034.23
1120901	IVA	51529.14
1120901001	RETENCIONES RECIBIDA IVA	51529.14
1120901002	IVA COMPRAS CREDITO TRIBUTARIO	0
1120902	A LA RENTA	79738.99
1120902001	RETENCION LEY CONTROL TRIBUTARIO	79738.99
1120903	ANTICIPO A LA RENTA	2766.1
1120903002	PAGO INDEBIDO	2766.1

12	INVERSIONES	29683.76
1210104	INVERSIONES HAPPINES	29683.76
1210104001	INVERSION HAPPINESS WORKS	23270.77
1210104002	INVERSION HAPPINESS IPSOS- ATICA SA	6412.99
13	ACTIVO NO CORRIENTE	191381.28
131	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	184664.43
13101	NO DEPRECIABLE	75981.61
1310101	TERRENOS	75981.61
1310101001	TERRENOS	75981.61
13103	DEPRECIABLE	108682.82
1310301	EDIFICIOS	0
1310301001	EDIFICIOS	0
1310301010	DEPREC.ACUM.EDIFICIOS	0
1310303	MUEBLES Y ENSERES	6545.74
1310303001	MUEBLES Y ENSERES	17347.5
1310303010	DEP ACUM MUEBLE Y ENSERE	-10801.76
1310305	EQUIPO DE OFICINA	4080.99
1310305001	EQUIPO DE OFICINA	16600.54
1310305010	DEP ACUM EQUIPO DE OFIC.	-12519.55
1310307	EQUIPO DE COMPUTACIãN	4009.88
1310307001	EQUIP COMPUT. Y SOFTWARE	40553.72
1310307010	DEP ACUM EQUIPO COMPUTACI	-36543.84
1310309	EQUIPO DE CAMPING	-0.01
1310309001	EQUIPO DE CAMPING	16542.25
1310309010	DEP ACUM EQUIPO CAMPING	-16542.26
1310311	INSTALACIONES	37991.54
1310311001	CURSO DE CUERDAS	87218.11
1310311002	INSTALACIONES	93601.32
1310311010	DEP ACUM INSTALAC CUERDAS	-142827.89
1310313	MAQUINARIA Y EQUIPO	615.92
1310313001	MAQUINARIA	1907.5
1310313010	DEP ACUM.MAQUINA Y EQUIP.	-1291.58
1310315	VEHICULOS	55438.76
1310315001	VEHICULOS	91291.29
1310315010	DEPREC.ACUM.VEHICULOS	-35852.53
13301	ACTIVO DIFERIDO	5506.26
1330101005	INTERESES FINANCIEROS	595.28
1330101006	SEGUROS	1371.79
1330101007	TAME CUPONERA PASAJES	129.59
1330101013	ECONATIVA CUPONERA PASAJES	3409.6
13302	NIIF'S IMPUESTOS DIFERIDOS	1210.59
1330201003	IMPUESTOS DIFERIDOS	1210.59
		0
		0
	##### ACTIVO #####	689662.36

4. PASIVO

2	PASIVO	194277.71
21	PASIVO CORRIENTE	70011.73
211	CORTO PLAZO	70011.73
21103	CUENTAS POR PAGAR	70011.73
2110303	IESS POR PAGAR	6530.47
2110303001	PRESTAMOS AL IESS	410.83
2110303002	APORTES POR PAGAR	5550.55
2110303003	FONDOS DE RESERVA	569.09
2110310	SRI	0
2110311	IMPUESTOS	435.3
2110311001	IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL	435.3
2110311002	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0
2110313	LEY DE CONTROL TRIUTARIO	2564.66
2110313001	1%-2%-8%-10% RETENCION LEY DE CONROL TRIBUTARIO	2564.66
2110315	IVA RETENIDO	2818.58
2110315001	30%-70%-100% IVA RETENIDO	2818.58
211032	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
2110321	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12357.97
2110321001	SUELDOS Y SALARIOS	0
2110321002	DECIMO TERCER SUELDO	1871.37
2110321003	DECIMO CUARTO SUELDO	2682.86
2110321004	15% PARTIC. EMPLEADOS (ANT)	926.35
2110321005	DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS	0
2110321006	TARJETA CRED. CORPORATIVA(American Express)	1199.73
2110321021	UZCATEGUI ANA	215.37
2110321024	ALVAREZ GRACIELA	235.88
2110321029	TARJETA CRED.CORPORATIVA (Mastercard Produbanco)	2086.87
2110321053	CORNEJO KARINA	245.25
2110321065	VALLEJO CARMEN MARIA	24.64
2110321067	ANDRADE ARACELI	52.5
2110321072	MENDOZA ANTONIO	30
2110321073	HAPPINESS WORKS	1874.8
2110321082	STUVE JOHAN	633.85
2110321090	TARJETA CRED.CORPORATIVA DINERS	252.53
2110321091	PALQUIBAY NORMA	25.97
2110322	CUENTAS PENDIENTES AÑOS ANTERIORES	1979.57
2110322008	GENERACION SISTEMAS SUMISYSTEMS	1423.57
2110322009	PAEZ MARIA DEL CARMEN	325
2110322010	SINAMED CIA.LTDA.	231
2110325	ACCIONISTAS	4473.65
2110325001	TORRES JOSE ANTONIO	674.78

2110325002	TORRES JULIO	3798.87
2110330	PROVEEDORES	38851.53
23	PASIVO NO CORRIENTE	8860.38
231	LARGO PLAZO	8860.38
23101	DOCUMENTOS POR PAGAR	8860.38
2310101	A LOS BANCOS	8860.38
2310101001	PRODUBANCO	8860.38
25	PASIVO DIFERIDO	80667.6
25101	PAGOS ANTICIPADOS	80667.6
2510102	ANTICIPOS CLIENTES	80667.6
2510102010	BGR	22500
2510102029	WARTSILA SA	301.6
2510102032	ROCHE DEL ECUADOR	260
2510102033	ARCA	22400
2510102444	ANTICIPO CLIENTES PROYECTOS NO EJECUTADOS	35206
261	NIIF'S PASIVO DIFERIDO	34738
2610101001	PASIVO DIFERIDO JUBILACION PATRONAL	25396
2610101002	PASIVO DIFERIDO DESAHUCIO	9342
		0
	##### PASIVO #####	194277.71

5. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO	495384.65
31	CAPITAL	495384.65
311	CAPITAL Y RESERVAS	512127.58
31101	CAPITAL SOCIAL	225826
3110101	ACCIONISTAS	225826
3110101001	ING.JOSE ANTONIO TORRES	88185
3110101002	ING.JULIO TORRES	88871
3110101003	ING. EDUARDO BUSTOS	0
3110101004	AMORES BYRON	14866
3110101005	ANDERSEN HELLEN	7434
3110101006	NARANJO EUGENIO	0
3110101007	UZCATEGUI ANA	2160
3110101008	TORRES SEBASTIAN	11291
3110101009	MENDOZA ANTONIO	1728
3110101010	JARAMILLO ARTURO	11291
31103	RESERVAS	236322.14
3110301	RESERVAS	236322.14
3110301001	LEGAL	26310.06
3110301002	RESERVA ESPECIAL	210012.08

		0
31105	DEPOSITOS ACCIONISTAS	6130.81
3110501000	DEPOSITOS ACCIONISTAS	6130.81
3110501001	TORRES LOPEZ JOSE ANTONIO	2547.52
3110501002	TORRES ANDRADE JULIO ING	2565.66
3110501003	BUSTOS EDUARDO ING	0
3110501004	UZCATEGUI RAMIA ANA ISABE	58.45
3110501005	ANDERSEN JIRON HELLEN CRI	202.09
3110501006	NARANJO EUGENIO	0
3110501007	AMORES BYRON	403.17
3110501008	TORRES SEBASTIAN	306.52
3110501009	MENDOZA ANTONIO	47.4
		0
31106	NIIF'S APLICACION POR PRIMERA VEZ	43848.63
3110601001	NIIF'S APLICACION POR PRIMERA VEZ	42140.85
3110601002	NIIF'S RESULTADOS ACUMULADOS 2011	1707.78
312	RESULTADOS DE OPERACIONES	-16742.93
31202	RESULTADO ACTUAL	-16742.93
3120201	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	-16742.93
3120204	PROV.PART.EMPLEADOS Y SRI ACTUAL	0
	##### PATRIMONIO #####	495384.65

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.

6. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue

4	INGRESOS	1375011.27
41	VENTAS	1341995.76
411	VENTAS CB	845675.49
4110101110	UIO LIDERAZGO Y EQUIPO	509442.01
4110101120	UIO COMERCIAL	36341.5
4110101130	COACHING	54176
4110101150	TEAM	23364
4110101160	HAPPINESS	176753.24
4110101777	LOGISTICA	45598.74
413	VENTAS AB	345971.27
4130101140	VENTAS ABIERTOS	345971.27
415	INNOVACION	150349

4150101001	INNOVACION	150349
440	INGRESOS NO OPERATIVOS	33015.51
44101	INTERESES Y COMISIONES GANADAS	7214.64
4410101001	INTERESES	73.37
4410101002	COMISIONES	7141.27
4410300000	OTROS INGRESOS	25800.87
4410301	INGRESOS OCASIONALES	10708.93
4410301001	VARIOS	10708.93
4410303000	VENTAS ACTIVOS FIJOS	15091.94
4410303001	VEHICULOS	15091.94

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Resumen de costos y gastos

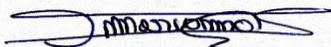
5	COSTOS PROYECTOS	583743.22
5111101	COSTOS PROYECTOS CB	115433.16
5111102	ROLES DE PAGOS CORE BUISNESS	46176.28
5111103	COSTOS PROYECTOS HW	36061.13
5111104	ROL DE PAGOS HW	22403.74
5111301	COSTOS PROYECTOS AB	240926.6
5111302	ROLES DE PAGOS AB	10591.25
5111501	COSTOS PROYECTOS INNOVACION	76024.73
5111502	ROLES DE PAGOS INO	1460.63
5111707	LOGISTICA	34665.7
		0
6	GASTOS PROYECTOS	379853.43
61111	GASTOS PROYECTOS CB	317439.12
6111101	SUELDOS Y SALARIOS	121921.93
6111103	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL(Incluye F.Rese	32157.27
6111105	BENEFICIOS SOCIALES	24122.82
6111107	OTROS CB	39032.71
6111109	SUELDOS Y SALARIOS HW	24745.72
6111110	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL(Incluye F.Rese)HW	6210.84
6111112	BENEFICIOS SOCIALES HW	4634.3
6111114	OTROS HW	64613.53
61113	GASTOS PROYECTOS AB	36578.44
6111301	SUELDOS Y SALARIOS AB	22765.42
6111303	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL(Incluye F.Rese) AB	4660.97
6111305	BENEFICIOS SOCIALES AB	3030.13
6111307	OTROS AB	6121.92
61115	GASTOS INNOVACION	25835.87
6111501	GASTOS INNOVACION	16100
6111503	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL INNO(Incluye F.Rese	4244.28
6111505	BENEFICIO SOCIALES INNO	2076.05

6111507	OTROS INNO	3415.54
7	GASTO ADMINISTRACION Y GENERALES	428157.55
71111	GASTOS DE ADMINISTRACION	259766.18
7111101	SUELDOS ADMINISTRACION	87007.36
7111103	APORTE SEGURIDAD SOCIAL(Incluye F.Rserva)	21876.3
7111105	BENEFICIOS SOCIALES	14819.91
7111107	OTROS	136062.61
72111	GASTOS GENERALES	147913.55
7211101	GASTOS GENERALES	95438.7
7211103	REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	13367.7
7211105	IMPUESTOS GENERALES	24122.46
7211107	GASTOS NO DEDUCIBLES	14984.69
73111	GASTOS FINANCIEROS	3976.02
	RESULTADO OPERACIONAL	-241.13
77702	IMPUESTO A LA RENTA CIA.	16501.8
	RESULTADO INTEGRAL NIIF	-16742.93

8. GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA

Gasto de Impuesto a la Renta se generó a pesar de la pérdida operacional registró de la siguiente manera:

PRDIDA OPERACIONAL	A	(241.13)
IMPUESTO MINIMO - ANTICIPO DETERMINADO AÑO ANTERIOR		13,095.67
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	B	14,984.69
GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR (PAGOS A CONFEREICTAS Y SERVICIOS)	C	60,264.60
MONTO GRAYABLE A+B+C		75,008.16
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	16,501.80



MYRIAN JACQUELINE MORA ANALUISA
CONTADORA GENERAL REGISTRO # 17-3610