

THE EDGE DESARROLLO ORGANIZACIONAL S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2050 a 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 03 de Abril del 2017, 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, en este año se decidió no hacer ninguna provisión de cuenta incobrables.

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.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA:

Se ha determinado que el Activo de la compañía tiene valores no realizables que deben ser transparentados conforme al siguiente cuadro:

ACTIVOS		ACTIVOS NO REALIZABLES	
THE EDGE PERU REEMBOLSOS	1,183.72		
THE EDGE PERU PRESTAMOS	9,605.92		

THE EDGE PERU FACTURAS	57,581.93	68,371.57	PERÚ NO PUEDE PAGAR
CLIENTES	17,698.58	3,460.00	NO SE PUEDE LOCALIZAR CLIENTE
OUTWARDBOUND	12,534.73	12,534.73	OUTWARDBOUND NO PUEDE PAGAR
VILLAMARIN PABLO	3,247.03	3,247.03	NO SE PUEDE COBRAR (2013-2014)
ANTICIPO PROVEEDORES LANDUNI	978.72	978.72	NO FACTURA -SERVICIO PRESTADO
PAGO INDEBIDO SRI 2010	2,766.10	2,766.10	PAGO EN 2010 NO RECUPERABLE
INSTALACIONES	28,073.18	17,129.55	VALOR EN LIBROS CUERDAS EN BUCAY. ACTIVO TOTALMENTE DESTRUIDO.
TOTAL A DAR DE BAJA		108,487.70	

La Junta Ordinaria de Accionistas realizada el 3 de Abril del 2017, decidió que los activos NO realizables sean dados de baja con cargo a la Reserva Facultativa de la compañía y que igualmente las pérdidas de los años 2015 y 2016 sean enjugadas con la Reserva Legal y la Reserva Facultativa, como se indica en los cuadros siguientes:

RESERVA LEGAL		SALDO	SALDO PERDIDA
RESERVA LEGAL	26,310.06		
		26,310.06	

PERDIDA 2015	-16,742.93	9,567.13	0.00
SUBTOTAL RESERVA LEGAL 2016		9,567.13	
PERDIDA 2016 - AJUSTE EN 2017	-75,763.26		-66,196.13
SALDO FINAL RESERVA LEGAL 2017		0.00	

RESERVA FACULTATIVA		SALDO	SALDO PERDIDA
RESERVA FACULTATIVA	210,012.08		
		210,012.08	

BAJA DE ACTIVOS	-108,487.70	101,524.38	-66,196.13
SUBTOTAL RESERVA FACULTATIVA 2016		101,524.38	

PERDIDA 2016 - AJUSTE EN 2017	-66,196.13		0.00
SALDO FINAL RESERVA FACULTATIVA 2017		35,328.25	

Una vez realizados los ajustes relacionados con activos no realizables, el ACTIVO quedó de la siguiente manera:

codigo	nombre	dolares
		-
1	ACTIVO	420,107.29
11	ACTIVO CIRCULANTE	279,501.23
111	DISPONIBLE	57,264.11
11102	FONDO ROTATIVO	260.00
1110201003	FORNDO ROTATIVO Florencio Perugachi	60.00
1110201005	FONDO ROTATIVO (Sebastián Torres)	100.00
1110201025	FONDO ROTATIVO Myrian Mora	100.00
11105	BANCOS	57,004.11
1110501	CUENTAS CORRIENTES	57,004.11
1110501001	PRODUBANCO 02057002289	43,510.04
1110501002	BGR 8017885304	285.93
1110501003	B. PICHINCHA 3513760004	12,833.07
1110501004	BCO.INTERNACIONAL 0000649567	10.50
1110501005	BANCO PACIFICO 07522207	364.57
112	EXIGIBLE	222,237.12
11207	CUENTAS POR COBRAR	120,651.61

1120701	CLIENTES	17,291.03
1120705	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	129.67
1120705034	TROYA SOLEDAD	45.60
1120705040	GALERIA PLAZA(T.AMERICAN EXPRESS)	84.07
1120706	CUENTAS POR COBRAR EXTERIOR	98,386.22
1120706004	THE EDGE MEXICO REEMBOLSOS	1,851.25
1120706005	THE EDGE MEXICO PRESTAMOS	9,653.38
1120706006	THE EDGE MEXICO FACTURAS	39,209.09
1120706007	EXECUTIVE FORUM MEXICO REEMBOLSOS	2,351.85
1120706008	EXECUTIVE FORUM MEXICO PRESTAMOS	7,500.00
1120706009	EXECUTIVE FORUM MEXICO FACTURAS	18,920.67
1120706010	HABBITS(MEXICO)	18,899.98
1120707	ANTICIPOS PROVEEDORES	596.53
1120707081	CNT	35.06
1120707152	SINAMED(Decisión)	500.00
1120707154	EMPRESA ELECTRICA	61.47
1120709	EMPLEADOS	4,248.16
1120709003	ARAUJO KENYA	104.04
1120709005	TORRES SEBASTIAN	2,876.51
1120709007	TORRES JOSE ANTONIO	753.59
1120709041	JARAMILLO ARTURO	514.02
11209	IMPUESTOS ANTICIPADOS	101,585.51
1120901	IVA	74,426.99

1120901001	RETENCIONES RECIBIDA IVA	67,680.82
1120901002	IVA COMPRAS CREDITO TRIBUTARIO	6,746.17
1120902	A LA RENTA	27,158.52
1120902001	RETENCION LEY CONTROL TRIBUTARIO	27,158.52
12	INVERSIONES	17,188.51
1210104	INVERSIONES HAPPINES	17,188.51
1210104001	INVERSION HAPPINESS WORKS	17,188.51
13	ACTIVO NO CORRIENTE	123,417.55
131	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	118,667.77
13101	NO DEPRECIABLE	105,649.53
1310101	TERRENOS	105,649.53
1310101001	TERRENOS	75,981.61
1310101002	REVALORIZACION DE TERRENO	29,667.92
13103	DEPRECIABLE	13,018.24
1310303	MUEBLES Y ENSERES	3,833.02
1310303001	MUEBLES Y ENSERES	17,347.50
1310303010	DEP ACUM MUEBLE Y ENSERE	(13,514.48)
1310305	EQUIPO DE OFICINA	1,890.99
1310305001	EQUIPO DE OFICINA	16,600.54
1310305010	DEP ACUM EQUIPO DE OFIC.	(14,709.55)
1310307	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	(0.07)
1310307001	EQUIP COMPUT. Y SOFTWARE	40,015.72
1310307010	DEP ACUM EQUIPO COMPUTACI	(40,015.79)

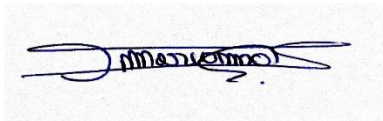
1310309	EQUIPO DE CAMPING	-
1310309001	EQUIPO DE CAMPING	16,542.25
1310309010	DEP ACUM EQUIPO CAMPING	(16,542.25)
1310311	INSTALACIONES	7,018.67
1310311001	CURSO DE CUERDAS	87,218.11
1310311002	INSTALACIONES	76,471.77
1310311010	DEP ACUM INSTALAC CUERDAS	(156,671.21)
1310313	MAQUINARIA Y EQUIPO	275.63
1310313001	MAQUINARIA	1,907.50
1310313010	DEP ACUM.MAQUINA Y EQUIP.	(1,631.87)
		434,333.46
13301	ACTIVO DIFERIDO	3,539.19
1330101007	TAME CUPONERA PASAJES	129.59
1330101013	ECONATIVA CUPONERA PASAJES	3,409.60
13302	NIIF'S IMPUESTOS DIFERIDOS	1,210.59
1330201003	IMPUESTOS DIFERIDOS	1,210.59
	##### ACTIVO #####	420,107.29

Los ajustes realizados afectaron las reservas legal y especial, configurando el patrimonio de la siguiente manera:

3	PATRIMONIO	371,332.77
311	CAPITAL Y RESERVAS	340,801.61
31101	CAPITAL SOCIAL	225,826.00

3110101	ACCIONISTAS	225,826.00
3110101001	ING.JOSE ANTONIO TORRES	88,185.00
3110101002	ING.JULIO TORRES	88,871.00
3110101003	ING. EDUARDO BUSTOS	-
3110101004	AMORES BYRON	14,866.00
3110101005	ANDERSEN HELLEN	7,434.00
3110101006	NARANJO EUGENIO	-
3110101007	UZCATEGUI ANA	2,160.00
3110101008	TORRES SEBASTIAN	11,291.00
3110101009	MENDOZA ANTONIO	1,728.00
3110101010	JARAMILLO ARTURO	11,291.00
31103	RESERVAS	35,328.25
3110301	RESERVAS	35,328.25
3110301001	LEGAL	0.00
3110301002	RESERVA ESPECIAL	35,328.25
31105	DEPOSITOS ACCIONISTAS	6,130.81
3110501000	DEPOSITOS ACCIONISTAS	6,130.81
3110501001	TORRES LOPEZ JOSE ANTONIO	2,547.52
3110501002	TORRES ANDRADE JULIO ING	2,565.66
3110501004	UZCATEGUI RAMIA ANA ISABE	58.45
3110501005	ANDERSEN JIRON HELLEN CRI	202.09
3110501006	NARANJO EUGENIO	-
3110501007	AMORES BYRON	403.17

3110501008	TORRES SEBASTIAN	306.52
3110501009	MENDOZA ANTONIO	47.40
31106	NIIF'S APLICACION POR PRIMERA VEZ	43,848.63
3110601001	NIIF'S APLICACION POR PRIMERA VEZ	42,140.85
3110601002	NIIF'S RESULTADOS ACUMULADOS 2011	1,707.78
31108	REVALUACION ACTIVOS PPE	29,667.92
3110801001	SUPERAVIT REVALUACION PPE(Terrenos)	29,667.92
312	RESULTADOS DE OPERACIONES	30,531.16
31202	RESULTADO ACTUAL	30,531.16
3120201	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	30,531.16
	##### PATRIMONIO #####	371,332.77



MYRIAN JACQUELINE MORA ANALUISA
CONTADORA GENERAL REGISTRO # 17-3610
