



EDUCA-PAPEL Y LIBROS S.A. PAPELIB
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS 2013- 2014

| | Nota | 2014 US\$ | 2013 US\$ |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activo Corriente | | | |
| Caja Bancos | | 93.647,62 | 126.594,18 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar | 1 | 33.969,77 | 48.708,07 |
| Otras cuentas y documentos por Cobrar | | 6.889,50 | 40.193,42 |
| Inventarios | | 154.880,36 | 34.959,38 |
| Impuestos | 2 | 6.070,02 | 7.192,39 |
| Total Activo Corriente | | 295.457,27 | 257.647,44 |
| Activo No Corriente | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | | 31.691,72 | 11.749,24 |
| Depreciación acumulada | | (8.580,84) | (2.239,35) |
| Total activo no corriente | | 31.691,72 | 9.509,89 |
| Otros Activos (Intangibles) | | 0,00 | 80,00 |
| Total Activo | | 327.148,99 | 267.237,33 |



Educa Papel & Libros S. A.

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo

| | | | |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Acreeedores Comerciales | 3 | 109.748,30 | 107.027,82 |
| Impuestos | 4 | 6.700,37 | 14.547,22 |
| Reservas Sociales | 5 | 9.709,75 | 16.728,57 |
| Otros Pasivos | 6 | 85.701,67 | 29.720,59 |
| Total Pasivo | | 211.860,10 | 168.024,20 |

Patrimonio

| | | | |
|--|----|-------------------|-------------------|
| Capital Social | 7 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| Reservas y aporte futuras capitalizaciones | 8 | 5.312,58 | 5.312,58 |
| Utilidades acumuladas | 9 | 85.108,16 | 27.980,03 |
| Utilidades del ejercicio | 10 | 23.268,15 | 64.320,52 |
| Total Patrimonio | | 115.288,89 | 99.213,13 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | 327.148,99 | 237.237,33 |



Educa Papel & Libros S. A.

**EDUCA PAPEL Y LIBROS
S.A. PAPELIB
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO 2014**

| | Saldo al 31/12/2013 US\$ | Año 2014 US\$ | Saldo al 31/12/2014 US\$ |
|--------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Capital Social | 1.600,00 | | 1.600,00 |
| Reservas Legales | 1.030,69 | | 1.030,69 |
| Reservas facultativas | 1.880,69 | 0,00 | 1.880,69 |
| Aportes a futuras cap. | 2.401,20 | | 2.401,20 |
| Utilidades acumuladas | 27.980,03 | 57.128,13 | 85.108,16 |
| Resultados del ejercicio | 64.320,52 | 0,00 | 23.628,15 |
| | <u>99.213,13</u> | <u>57.128,13</u> | <u>115.288,89</u> |

NOTA 11



Educa Papel & Libros S. A.

**EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS 2014**

| | Nota | US\$ |
|---|-------------|-------------------------|
| Flujo neto de actividades de Operación | | -13413.45 |
| Desembolsos Actividades de Inversión | | (28.523,32) |
| Flujo neto de actividades de Financiamiento | | <u>8,990.21</u> |
| Flujo de efectivo del año | 12 | -32,946.56 |
| | | |
| Efectivo al inicio del periodo (31/12/2013) | | <u>126,594.18</u> |
| | | |
| Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2014 | | <u>93,647.62</u> |



Educa Papel & Libros S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2014

1. Información General

La empresa Educa Papel y Libros S.A., RUC 09924393001, fue constituida en el año 2005 como una sociedad anónima. Está domiciliada en la ciudadela Urdesa central Victor Emilio Estrada 509 y las monjas de la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su representante legal es la Sra. Ana María Vallejo Servigón y su actividad principal la venta al por mayor y menor de libros.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros del ejercicio 2014 se presentan en dólares americanos. Han sido elaborados de acuerdo a las disposiciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.1 Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos de las actividades de operación se han reconocido cuando se produce la venta del bien. Se han medido a valor razonable de la contraprestación recibida.

2.2 Impuestos diferidos

La empresa no tiene un rubro por este concepto

2.3 Propiedades, planta y equipo

Se adquirió muebles para la oficina, equipos de computación y Vehículo por \$ 28,523.32

2.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Las ventas se efectúan en condiciones normales de crédito y no generan intereses. De conocer que existe la posibilidad de no recuperar un valor, al cierre del ejercicio se carga a resultados una pérdida por cuentas incobrables que en este año fue un valor de \$ 50.24.

PAPÉLIB S.A.

Av. Victor E. Estrada 509 y Av. Las Monjas

papelib@gysatnet.net / gservigon@gysatnet.net

Tel: 2380429 - 2380439 - 2384719 - 0999 755845

Guayaquil - Ecuador



Educa Papel & Libros S. A.

2.5 Acreedores Comerciales

Los pasivos son producto de operaciones del ejercicio y están dados en condiciones normales que no generan intereses.

3. Notas a los Estados Financieros

1. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponden al saldo por las ventas a crédito realizadas en el 2014, las cuales serán cobradas en el 2015

2. Impuestos

Están constituidos por retenciones en la fuente de impuesto a la renta por \$ 6,070.02

3. Acreedores Comerciales

Presentan obligaciones con proveedores que se liquidarán en el corto plazo por la suma de \$ 109,748.30

4. Impuestos

Está constituido por las retenciones al Impuesto a la renta \$ 1,292.65 retenciones de Iva \$377.90 e Impuesto a la Renta \$ 6,700.37

5. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$1,989.86, IESS \$ 2,431.34 más el 15% de participación a los trabajadores por \$ 5,288.56

6. Otros pasivos

Valor entregado por los accionistas para proporcionar liquidez a la empresa, a liquidarse en el año 2015 por un valor de \$ 43,555.46, otras cuentas y documentos por pagar por \$ 5,081.06, provisiones por \$ 11,014.91 y préstamo de accionistas a Largo Plazo por \$ 26,050.24

7. Capital Social

El capital está constituido por 1600 acciones a un valor de \$1 cada uno, propiedad de dos accionistas.



Educa Papel & Libros S. A.

8. Reservas

Lo componen reservas legales por \$ 1.030,69, reservas facultativas por \$ 1.030,69 y aporte a futuras capitalizaciones \$ 8,251.20

9. Utilidades acumuladas

Están compuestos por los resultados netos acumulados de años anteriores de \$ 85.108,16

10. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

| | US\$ |
|--|------------------|
| Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos | 35,257.08 |
| 15% de participación a trabajadores | 5,288.56 |
| Impuesto a la Renta | 6,700.37 |
| Utilidad neta del ejercicio | <u>23,288.15</u> |

11. Ventas

Los ingresos están dados por ventas. La política de la empresa es dar crédito a 30 días.

12. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo durante el 2014 se disminuyó en \$32.946,56, de los cuales la actividad de operación contribuyó con \$13,413.45, de los cuales se usaron \$28,523.32 para compra de activo fijo - vehículo.

4. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la empresa EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A. fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 20 de marzo del año 2015.

Ana Maria Vallejo

Sra. Ana Maria Vallejo Servigón

C.I. 0900936659

Gerente General **EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A.**