



Educa-Papel & Libros S. A.

PAPELIB

EDUCA-PAPEL Y LIBROS S.A. PAPELIB

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑOS 2014- 2015

	Nota	2015 US\$	2014 US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		70.606,42	93.647,62
Cuentas y Documentos por Cobrar	1	10.392,07	33.969,77
Otras cuentas y documentos por Cobrar		1.012,41	6.889,50
Inventarios		143.306,74	154.880,36
Impuestos	2	5.264,93	6.070,02
Total Activo Corriente		<u>230.582,57</u>	<u>295.457,27</u>
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo		41.257,68	40.272,56
Depreciación acumulada		<u>(16.064,85)</u>	<u>(8.580,84)</u>
Total activo no corriente		25.192,83	31.691,72
Otros Activos (Intangibles)		0,00	0,00
Total Activo		<u>255.775,40</u>	<u>327.148,99</u>



Educa-Papel & Libros S. A.

PAPELIB

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo

Acreeedores Comerciales	3	75.374,07	109.748,30
Impuestos	4	6.353,27	6.700,37
Reservas Sociales	5	12.883,18	9,709.75
Otros Pasivos	6	26,526.08	85,701.67
Total Pasivo		121.136,60	211,860.10

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	108.376,31	85.108,16
Utilidades del ejercicio	10	19.349,91	23.268,15
Total Patrimonio		134.638,80	115.288,89
Total Pasivo y Patrimonio		255.775,40	327.148,99

EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A. PAPELIB ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AÑO 2015

	Saldo al 31/12/2014 US\$	Año 2015 US\$	Saldo al 31/12/2015 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	85.108,16	23.628,15	108.376,31
Resultados del ejercicio	23.628,15	0.00	19.349,91
	115.288,89	57.128,13	134.638,80



Educa-Papel & Libros S. A.

PAPELIB

NOTA 11

EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑOS 2015

	Nota	US\$
Flujo neto de actividades de Operación		-15.753,25
Desembolsos Actividades de Inversión		(985,12)
Flujo neto de actividades de Financiamiento		<u>-6.302,83</u>
Flujo de efectivo del año	12	-23.041,20
Efectivo al inicio del período (31/12/2014)		<u>93,647.62</u>
Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2015		<u>70.606,42</u>



Educa-Papel & Libros S. A.

PAPELIB

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2015

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 Víctor Emilio Estrada 509 y las monjas de la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su representante legal es la Sra. Ana Maria 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 2015 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 por un valor de \$ 985,12

2.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Las ventas se efectúan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

2.5 Acreedores Comerciales

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



Educa-Papel & Libros S. A.

PAPELIB

3. Notas a los Estados Financieros

1. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponden al saldo por las ventas a crédito realizadas en el 2015, las cuales serán cobradas en el 2016

2. Impuestos

Están constituidos por retenciones en la fuente de impuesto a la renta por \$ 5.264,93

3. Acreedores Comerciales

Presentan obligaciones con proveedores que se liquidarán en el corto plazo por la suma de \$ 75.374,07

4. Impuestos

Está constituido por las retenciones al Impuesto a la renta \$ 382.14 retenciones de Iva \$ 276,85 e Impuesto a la Renta \$ 5,694.28

5. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 6.954,56 IESS \$ 1.509,06 más el 15% de participación a los trabajadores por \$ 4.419,56

6. Otros pasivos

Valor entregado por los accionistas para proporcionar liquidez a la empresa, a liquidarse en el año 2016 por un valor de \$ 17.656,57, otras cuentas y documentos por pagar por \$ 2.205,55, provisiones por \$ 6.663,96

7. Capital Social

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

8. Reservas

Lo componen reservas legales por \$ 1.030,69, reservas facultativas por \$ 1.030,69 y aporte a futuras capitalizaciones \$ 3,251.20



Educa-Papel & Libros S. A.

PAPELIB

9. Utilidades acumuladas

Están compuestos por los resultados netos acumulados de años anteriores de \$ 108.376,31

10. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	US\$
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	29.463,75
15% de participación a trabajadores	4.419,56
Impuesto a la Renta	<u>5.694,28</u>
Utilidad neta del ejercicio	<u>19.349,91</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 2015 se disminuyó en \$23.041,20, de los cuales la actividad de operación contribuyó con \$15.753,25 de los cuales se usaron \$ 985,12 para compra de activo fijo

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 22 de marzo del año 2016.

Ana Maria Vallejo S.

Sra. Ana Maria Vallejo Servigón

C.I. 0900936659

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