



**EDUCA-PAPEL Y LIBROS S.A. PAPELIB**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AÑOS 2015-2016**

	Nota	2016 US\$	2015 US\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Caja Bancos		96,962.84	70,606.42
Cuentas y Documentos por Cobrar	1	12,003.51	10,392.07
Otras cuentas y documentos por Cobrar		1,313.42	1,012.41
Inventarios		139,230.82	143,306.74
Impuestos Corrientes	2	<u>11,847.17</u>	<u>5,264.93</u>
Total Activo Corriente		261,357.76	230,582.57
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedad Planta y Equipo		43,155.62	41,257.68
Depreciación acumulada		<u>-23,581.89</u>	<u>-16,064.85</u>
Total activo no corriente		19,573.73	25,192.83
Otros Activos (Intangibles)		<u>-</u>	<u>-</u>
Total Activo		<u>280,931.49</u>	<u>255,775.40</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo</b>			
Acreedores Comerciales	3	63,350.17	75,374.07
Impuestos	4	1,648.41	6,353.27
Reservas Sociales	5	12,551.23	12,883.18
Otros Pasivos	6	7,432.53	26,526.08
Cuentas y Documentos no corrientes		<u>31,637.45</u>	<u>-</u>
Total Pasivo		116,619.79	121,136.60



# Educa-Papel & Libros S. A.

## PAPELIB

<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	7	1,600.00	1,600.00
Reservas y aporte futuras capitalizaciones	8	5,312.58	5,312.58
Utilidades acumuladas	9	127,726.22	108,376.31
Utilidades del ejercicio	10	29,672.90	19,349.91
<b>Total Patrimonio</b>		<u>164,311.70</u>	<u>134,638.80</u>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<u>280,931.49</u>	<u>255,775.40</u>

### EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A. PAPELIB ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AÑO 2016

	Saldo al 31/12/2015 US\$	Año 2016 US\$	Saldo al 31/12/2016 US\$
Capital Social	1,600.00		1,600.00
Reservas Legales	1,030.69		1,030.69
Reservas facultativas	1,880.69		1,880.69
Aportes a futuras cap.	2,401.20		2,401.20
Utilidades acumuladas	108,376.31	19,349.91	127,726.22
Resultados del ejercicio	19,349.91		29,672.90
	<u>134,638.80</u>	<u>57,128,13</u>	<u>164,311.70</u>



## Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2016

### 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 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 2016 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 equipos de computación, una impresora matricial EPSON y un servidor para uso de la oficina

#### 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.

## 3. Notas a los Estados Financieros

### 1. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponden al saldo por las ventas a crédito realizadas en el 2016, las cuales serán cobradas en el 2017

### 2. Impuestos

Están constituidos por retenciones en la fuente de impuesto a la renta y crédito tributario de IVA

### 3. Acreedores Comerciales

Presentan obligaciones con proveedores que se liquidarán en el corto plazo

### 4. Impuestos

Está constituido por las retenciones al Impuesto a la renta, retenciones de Iva

### 5. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores, IESS, más el 15% de participación a los trabajadores

### 6. Otros pasivos

Valor entregado por los accionistas para proporcionar liquidez a la empresa, a liquidarse a largo plazo, otras cuentas y documentos por pagar, provisiones

### 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

9. Utilidades acumuladas

Están compuestos por los resultados netos acumulados de años anteriores

10. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	US\$
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	34.909,29
15% de participación a trabajadores	5.236,39
Impuesto a la Renta	6.771,14
Utilidad neta del ejercicio	<u>22.901,76</u>

11. Ventas

Los ingresos están dados por ventas. El 60% de las ventas son de contado o tarjeta de crédito, como política de la empresa es dar crédito a 30 días.

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 2017.

*Ana Maria Vallejo*

Sra. Ana Maria Vallejo Servigón

C.I. 0909544421

Gerente General EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A.