



Educa-Papel & Libros S. A.

PAPELIB

EDUCA-PAPEL Y LIBROS S.A. PAPELIB ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑOS 2016-2017

	Nota	2017 US\$	2016 US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		124,278.74	96,962.84
Cuentas y Documentos por Cobrar	1	34,475.06	12,003.51
Otras cuentas y documentos por Cobrar		310.00	1,313.42
Inventarios		147,974.33	139,230.82
Impuestos Corrientes	2	11,529.06	11,847.17
Total Activo Corriente		318,567.19	261,357.76
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo		19,001.45	43,155.62
Depreciación acumulada		-11,879.51	-23,581.89
Total activo no corriente		7,121.94	19,573.73
Otros Activos (Intangibles)			-
Total Activo		325,689.13	280,931.49
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo			
Acreedores Comerciales	3	41,576.35	63,350.17
Impuestos	4	5,638.94	1,648.41
Reservas Sociales	5	25,577.52	12,551.23
Otros Pasivos	6	11,304.65	7,432.53
Cuentas y Documentos no corrientes		64,058.50	31,637.45
Total Pasivo		148,155.96	116,619.79



Educa-Papel & Libros S. A.

PAPELIB

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	150,627.98	127,726.22
Utilidades del ejercicio	10	19,992.61	29,672.90
Total Patrimonio		<u>177,533.17</u>	<u>164,311.70</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>325,689.13</u>	<u>280,931.49</u>

EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A. PAPELIB ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2017

	Saldo al 31/12/2016 US\$	Año 2016 US\$	Saldo al 31/12/2017 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	127,726.22	22,901.76	150,627.98
Resultados del ejercicio	29,672.90	6,771.14	19,992.61
	<u>164,311.70</u>	<u>29,672.90</u>	<u>177,533.17</u>



Educa-Papel & Libros S. A.

PAPELIB

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2017

1. Información General

La empresa Educa Papel y Libros S.A., RUC 0992435593001, 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 2017 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 perchas para uso de la oficina y bodega. Además se vendió el único Vehículo de propiedad de la empresa

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 2017, las cuales serán cobradas en el 2018

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 e impuesto a la Renta por pagar

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



Educa-Papel & Libros S. A.

PAPELIB

9. Utilidades acumuladas

Están compuestos por los resultados netos acumulados de años anteriores, en la utilidad del año 2016 se disminuyó por la reclasificación del Impuesto a la Renta por Pagar que no estaba considerado.

10. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	US\$
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	30,154.76
(-) 15% de participación a trabajadores	4,523.21
(-) Impuesto a la Renta	5,653.54
Utilidad neta del ejercicio	<u>19,992.61</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 19 de marzo del año 2018.

Ana Maria Vallejo
Sra. Ana Maria Vallejo Servigón
C.I. 0909544421
Gerente General **EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A.**