



# Educa-Papel & Libros S. A.

## PAPELIB

### EDUCA-PAPEL Y LIBROS S.A. PAPELIB ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑOS 2017-2018

	Nota	2018 US\$	2017 US\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Caja Bancos		124,278.74	124,278.74
Cuentas y Documentos por Cobrar	1	34,475.06	34,475.06
Otras cuentas y documentos por Cobrar		310.00	310.00
Inventarios		147,974.33	147,974.33
Impuestos Corrientes	2	11,529.06	11,529.06
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>318,567.19</b>	<b>318,567.19</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedad Planta y Equipo		19,001.45	19,001.45
Depreciación acumulada		-11,879.51	-11,879.51
<b>Total activo no corriente</b>		<b>7,121.94</b>	<b>7,121.94</b>
Otros Activos (Intangibles)			
<b>Total Activo</b>		<b>325,689.13</b>	<b>325,689.13</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo</b>			
Acreeedores Comerciales	3	41,576.35	41,576.35
Impuestos	4	5,638.94	5,638.94
Reservas Sociales	5	25,577.52	25,577.52
Otros Pasivos	6	11,304.65	11,304.65
Cuentas y Documentos no corrientes		64,058.50	64,058.50
<b>Total Pasivo</b>		<b>148,155.96</b>	<b>148,155.96</b>



# 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	150,627.98	150,627.98
Utilidades del ejercicio	10	<u>19,992.61</u>	<u>19,992.61</u>
Total Patrimonio		<u>177,533.17</u>	<u>177,533.17</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>325,689.13</u>	<u>325,689.13</u>

### EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A. PAPELIB ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2018

	Saldo al 31/12/2017	Año 2017	Saldo al 31/12/2018
	US\$	US\$	US\$
Capital Social	1,600.00		1,600.00
Aportes a futuras cap.	850.00		850.00
Reservas Legales	1,030.69		1,030.69
Reservas facultativas	1,880.59		1,880.69
Otras reservas	2,401.20		2,401.20
Utilidades acumuladas	150,627.98	19,978.01	170,605.99
Resultados del ejercicio			6,230.49
	<u>164,311.70</u>	<u>19,978.01</u>	<u>183,749.06</u>



# Educa-Papel & Libros S. A.

## PAPELIB

### Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2018

#### 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 2018 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 2018, las cuales serán cobradas en el 2019

#### 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.

### 10. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	US\$
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	15,520.63
(-) 15% de participación a trabajadores	-2,328.09
(-) Impuesto a la Renta	-6,962.05
Utilidad neta del ejercicio	<u>6,230.49</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 18 de marzo del año 2019.

*Ana María Vallejo*

Sra. Ana María Vallejo Servigón

C.I. 0909544421

Gerente General EDUCA PAPEL Y LIBROS S.A.