




LIBRERIAS WILBORADA 1047 SAS
NIT 900.675.415 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Del 1 de enero al 31 diciembre de 2021
 (Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2020)
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	dic-21	dic-20	VARIACIÓN
ACTIVO				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	327.011.862	316.754.916	10.256.945
Cuentas comerciales por cobrar	4	3.183.331	73.351	3.109.980
Anticipos y avances entregados por anticipado	5	20.227.770	7.292.738	12.935.032
Activos por impuestos corrientes	6	18.946.759	12.524.097	6.422.661
Inventarios	7	27.643.093	19.565.246	8.077.847
Total activo corriente		397.012.814	356.210.349	40.802.465
Activo no corriente				
Activos intangibles	8	6.783.369	1.054.572	5.728.797
Propiedades, planta y equipo, neto	9	12.315.835	8.631.488	3.684.347
Total activo no corriente		19.099.204	9.686.060	9.413.144
TOTAL ACTIVO		416.112.019	365.896.409	50.215.610

(Las Notas 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados Financieros)


YOLANDA AUZA GOMEZ
 Representante Legal


JUAN GUILLERMO ARBELAEZ
 Contador Público
 TP No. 58297- T



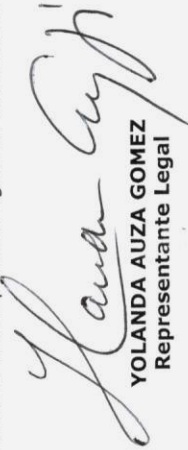
LIBRERIAS WILBORADA 1047 SAS
NIT 900.675.415 - 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 1 de enero al 31 diciembre de 2021
 (Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2020)
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	dic-21	dic-20	VARIACIÓN
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO				
Pasivo corriente				
Pasivos con entidades financieras	10	5.953.830	6.236.811	(282.981)
Cuentas comerciales por pagar	11	143.313.690	150.918.023	(7.604.332)
Cuentas por pagar servicios	12	35.299.758	7.444.014	27.855.744
Impuestos corrientes por pagar	13	17.503.319	10.308.000	7.195.319
Beneficios a los empleados	14	34.435.795	29.574.310	4.861.485
Otros pasivos no financieros, corrientes	15	29.334.880	18.035.050	11.299.830
Total pasivo corriente		265.841.272	222.516.207	43.325.065
TOTAL PASIVO				
PATRIMONIO				
Capital suscrito y pagado	16	150.000.000	150.000.000	0
Utilidad del ejercicio		6.890.545	5.375.761	1.514.784
Ganancias o excedentes acumulados		6.619.798	11.995.558	5.375.760
TOTAL PATRIMONIO		150.270.747	143.380.203	6.890.545
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
416.112.019				
365.896.409				
50.215.610				

(Las Notas 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados Financieros)


YOLANDA AUZA GOMEZ
 Representante Legal


JUAN GUILLERMO ARBELAEZ
 Contador Publico
 TP No. 58297-T



LIBRERIAS WILBORADA 1047 SAS
NIT 900.675.415 - 4

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Del 1 de enero al 31 diciembre de 2021

(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2020)

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	dic-21	dic-20	VARIACION
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	1.196.121.966	927.034.871	269.087.095
COSTO DE VENTAS	18	737.691.927	556.894.242	180.797.684
GANANCIA BRUTA		458.430.039	370.140.629	88.289.411
INGRESOS NO OPERACIONALES	19	2.984.212	5.220.383	2.236.171
GASTOS ADMINISTRATIVOS	20	159.877.455	99.291.766	60.585.690
GASTOS ADMINISTRATIVOS DE VENTAS	21	246.496.055	229.848.334	16.647.722
COSTOS FINANCIEROS	22	40.011.780	37.337.153	2.674.628
GANANCIA Y/O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		15.028.961	8.883.760	6.145.201
IMPUESTO NETO DE RENTA CORRIENTE	23	7.598.319	3.508.000	4.090.319
AJUSTE IMPUESTO DE RENTA 2020		540.097		
GANANCIA Y/O PERDIDA INTEGRAL DEL PERIODO		6.890.545	12.391.760	5.501.215
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0	0	0
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		6.890.545	12.391.760	5.501.215

(Las Notas 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados Financieros)


YOLANDA-AUIZA GOMEZ
 Representante Legal


JUAN GUILLERMO ARBELAEZ
 Contador Publico
 TP No. 58297- T



LIBRERIAS WILBORADA 1047 SAS
NIT 900.675.415 - 4
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de enero al 30 de diciembre de 2021
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2020)
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 1- Información General

A. Identificación

LIBRERIAS WILBORADA 1047 SAS, se constituyó en Bogotá, el 14 de noviembre de 2013, mediante documento privado en Bogotá D.C., inscrita el 15 de noviembre de 2013 con el número 01781420 en Cámara de Comercio de Bogotá, bajo el número de matrícula 02387340. Identificada con NIT: 900.675.415-4 y con domicilio principal en la calle 71 No. 10-47 interior 4, de la ciudad de Bogotá. Tiene vigencia indefinida.

B. Actividad económica.

Su objeto social registrado ante la cámara de comercio comprende: la venta de libros, revistas, folletos o coleccionables seriados de carácter científico o cultural, el diseño y venta de servicios que usen la lectura como insumo, la venta de elementos accesorios para promocionar la venta de libros.

NOTA 2-Resumen de las principales políticas contables.

Las siguientes son las principales políticas contables aplicadas por la entidad en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros, que se ajustan a las normas. El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCF es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

Bases de preparación y presentación

Para la preparación y presentación de los estados financieros, la entidad se cife a los principios y manuales de políticas de contabilidad para Pymes bajo NIIF. Estando clasificada como grupo 3 de acuerdo a la ley 1314 del 2009

Período contable

El período contable para la entidad es un año contado del 1º de enero al 31 de diciembre, al cabo del cual la entidad emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones, sin embargo, se emiten estados financieros de períodos intermedios, de acuerdo a los requerimientos por parte de la administración de la entidad.

Unidad de medida: Es el peso colombiano ya que es la moneda utilizada por la entidad para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo: Comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista con disponibilidad inmediata: caja y bancos.

Para efectos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la entidad clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo las inversiones con un vencimiento de tres meses o menos a partir de la fecha de adquisición.

Equivalente al efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor como los: CDT'S, sobregiros bancarios y acciones que se puedan vender con facilidad.

Inversiones equivalentes al efectivo: Vencimiento inferior a (3) tres meses y de fácil convertibilidad en cualquier momento a efectivo como: certificados de depósito y mercancía en consignación.

Instrumento financiero: Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Ejemplo: la apertura de una cuenta bancaria

Instrumentos financieros básicos

Cuentas por cobrar:

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro cuentas por cobrar: Se consideraran corrientes las cuentas que presentan hasta 90 días de mora, pues históricamente se han recuperado las cuentas con mora hasta esos días.

Los saldos con mora mayor a 90 días se mantendrán sin deterioro si se ha llegado a un acuerdo con el cliente, y el cliente lo ha cumplido.

Se reconocerá deterioro del 100% de los saldos impagos no garantizados y sin acuerdo de pago.

Cuentas por cobrar a socios y accionistas: Es necesario evaluar las cuentas a socios para identificar aquellas que cumplen la definición de activo y de instrumento financiero, es decir, representan el derecho de la entidad a recibir efectivo, u otro instrumento financiero. Las partidas que no cumplan esta definición son, en esencia, gastos de la entidad a favor de un socio o simplemente retiros de capital.

Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo corresponden a los bienes tangibles con los cuales la entidad desarrolla las operaciones propias de su actividad. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta. En la compra de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente, este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo; en caso de activos que tengan componentes inferiores, tal decisión estará a cargo de la gerencia financiera.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

	Activos
Maquinaria y equipo	10 Años
Equipo de oficina	10 Años
Equipo de computación y comunicación	5 Años

La entidad revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, con el fin de ajustarlo a sus necesidades. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

Activos intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo es identificable cuando es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables.

Provisiones y contingencias

Provisiones: pasivos de cuantía o vencimientos inciertos.

Activos contingentes: Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están bajo el control de la entidad.

Pasivo contingente: Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Adicionalmente, es una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de beneficios económicos, o el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Pasivo

Es una obligación presente de la entidad surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Cuentas por Pagar: Esta política aplica para las cuentas por pagar bajo NIIF, provenientes de las obligaciones contraídas por la entidad con personas naturales y jurídicas. Estas obligaciones comprenden:

Proveedores: Corresponden a las obligaciones contraídas por la entidad por la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores nacionales y del exterior, en desarrollo de su objeto social.

Acreedores: Corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad en cumplimiento de su objeto social, por concepto de: honorarios, servicios, arrendamientos, transportes y fletes, seguros, gastos de viaje, dividendos, entre otros.

Impuestos corrientes: Corresponde a los impuestos y retenciones a cargo de la entidad de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, tales como: retenciones en la fuente, impuesto al valor agregado IVA, impuesto de Industria y Comercio, impuesto de renta entre otros.

Esta política contable no aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que para ellos se diseñó una política contable en particular

Para las obligaciones laborales, para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados bajo NIIF.

Patrimonio

Es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad (más incrementos en esas inversiones a través de la rentabilidad de la entidad, menos las pérdidas de las inversiones por operaciones no rentables). La entidad clasificara los instrumentos financieros como patrimonio, a pesar de que cumplan la definición de pasivo, porque representan el interés residual de los activos netos de la entidad, tales como:

Los instrumentos, o componentes de instrumentos, que están subordinados a todas las demás clases de instrumentos se clasifican como patrimonio si imponen a la entidad una obligación de entregar a terceros una participación proporcional de los activos netos de la Librería solo en el momento de la liquidación.

Ingresos de actividades ordinarias

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad. Los ingresos de actividades ordinarias pueden ser producto de prestación de servicios, intereses y dividendos.

Importancia relativa y materialidad

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

La materialidad o importancia relativa para la Librerías Wilborada 1047 SAS, en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes fue definida por la administración y fundamentada con base en un componente crítico para la entidad, como lo es el total de activos, en un porcentaje del 3%; este porcentaje se evalúa al final del periodo sobre el que se informa.

Costos de préstamos

La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en que se incurre en ellos.

Impuestos a las ganancias

La entidad reconocerá un pasivo por impuesto corriente a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado por este impuesto corriente excede el importe por pagar del periodo actual y los periodos anteriores, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

De la misma manera, una pérdida fiscal que podrá ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior será reconocida como un activo por impuesto corriente.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Política contable general: La entidad reconocerá como cuentas por pagar de naturaleza acreedora los derechos de pago a favor de terceros originados por la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- El servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- La cuantía del desembolso a realizar pueda ser verificada con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Hacen parte de los recursos corrientes que posee la Librería, este comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, en este caso caja menor y bancos. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2021	2020	Variación
Caja	1.763.652	5.411.738	- 3.648.087
Bbva cta cte	2.643.783	2.202.138	441.645
Mercado libre	13.471.124	16.025.384	- 2.554.260
PayU cta cte	47.731	47.731	-
Banco Caja Social cta cte	1.046.185	1.046.185	-
Rappi	1.500.519	-	1.500.519
Wompi	1.201.096	-	1.201.096
Mercado Pago	1.346.579	-	1.346.579
Bancolombia cta aho	27.204.273	22.734.306	4.469.967
Banco Caja Social cta aho	49.753.147	27.057.329	22.695.818
BBVA Fondo de Inversion	159.726.930	202.230.105	- 42.503.175
CDT Bancolombia	70.000.000	40.000.000	30.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	327.011.862	316.754.916	10.256.945

El efectivo tuvo un incremento del 3,24% del total con respecto al año 2021, teniendo en cuenta que se adquirió un CDT en Bancolombia

NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Derechos que posee la Librería de recibir beneficios económicos futuros en dinero, que están a cargo de terceros teniendo en cuenta que en el momento de su cancelación se incrementará el efectivo.

Este rubro comprende cuentas por cobrar a clientes. Se detallan a continuación las cuentas que presentan saldo al final del periodo:

	2021	2020	Variación
Cuentas Comerciales			
Cuentas comerciales por cobrar	3.183.331	73.351	3.109.980
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	3.183.331	73.351	3.109.980

Las cuentas por cobrar Aumentaron en un 97,69% con respecto al año 2020.

NOTA 5 - ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS POR ANTICIPADO

Comprende las cuentas por anticipo de impuestos y los impuestos que le retuvieron a la Librería por el desarrollo de las actividades en el giro ordinario del negocio. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2021	2020	Variación
Anticipos y Avances entregados por anticipado			
Anticipos y avances proveedores	12.215.019	3.353.600	8.861.419
Anticipos a contratistas	989.456	2.836.138	- 1.846.682
Anticipos y avances Empleados Calamidad domestica	5.599.895	1.103.000	4.496.895
Otros	1.423.400	-	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	20.227.770	7.292.738	12.935.032

Los anticipos presentaron aumento del 75,35% con respecto al 2020, como consecuencia de las obras y reparaciones locativas realizadas en la librería.

NOTA 6 - ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La retención en la fuente y auto-retención especial de renta, retencion industria y comercio, retencion iva son valores correspondientes a la retención que le han practicado a la entidad por el desarrollo de su actividad

	2021	2020	Variación
Anticipos por retenciones practicadas	2.940.850	3.187.097	- 246.247
Anticipos de Impto saldo a favor renta 2020	8.476.000	3.702.000	4.774.000
Anticipos de Industria y comercio	2.719.869	1.930.000	789.869
Anticipos Impuesto de Industria y Comercio	11.040	-	11.040
Anticipo Autoretencion de Renta	4.799.000	3.705.000	1.094.000
Anticipo aportes pensiones	-	-	-
TOTAL ANTICIPOS POR IMPUESTOS	18.946.759	12.524.097	6.422.661

los anticipos de impuestos presentaron aumento de 33,90% con respecto al año 2020, El saldo a favor en renta es la partida mas significativa frente a este resultado, lo que es favorable para la librería en el momento de presentar la renta del 2021.

NOTA 7 - INVENTARIOS

Corresponde al valor de los inventarios en firme que posee la librería a 31 de diciembre de 2021

	2021	2020	Variación
Inventarios			
Inventario libros en firme	27.643.093	19.565.246	8.077.847
TOTAL INVENTARIOS	27.643.093	19.565.246	8.077.847

NOTA 8 - ACTIVOS INTANGIBLES

	2021	2019	Variación
Activos Intangibles			
Marcas y licencias	6.783.369	1.054.572	5.728.797
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	6.783.369	1.054.572	5.728.797

En cuanto a los Activos Intangibles, se adquirio actualizacion de Fierro y Adobe, el saldo anterior es el pendiente por amortizar al cierre del 2021.

NOTA 9 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

De acuerdo con la Normas Internacionales de Información financiera para PYMES Sección 17, las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se adquieren para el uso de la Librería y para el desarrollo de sus actividades, estos deben mantenerse por más de un periodo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende: su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio; además de todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

	2021	2020	Variación
Propiedad, planta y equipo			
Equipo de Oficina	9.588.853	4.116.894	5.471.959
Equipo de Computo y Comunicación	20.845.972	20.845.972	-
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	30.434.825	24.962.866	5.471.959
Menos: Depreciación Equipo de Oficina	- 5.537.768	- 4.040.656	- 1.497.112
Menos: Depreciación equipo de cómputo	- 12.581.222	- 12.290.722	- 290.500
TOTAL DEPRECIACIÓN	- 18.118.990	- 16.331.378	- 1.787.612
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12.315.835	8.631.488	3.684.347

En el 2021 se realizo compra de un computador, Televisor y telefono para la librería, por ende presenta un aumento de propiedad planta y equipo de 29,92% en este rubro luego de la depreciacion.

NOTA 10 - PASIVOS CON ENTIDADES FINANCIERAS

Son las obligaciones que tiene la Librería con las entidades financieras, según se detalla a continuación:

	2021	2020	Variación
Pasivo con entidades financieras			
Tarjeta de Credito Bancolombia	5.953.830	6.236.811	- 1.458.701
TOTAL PASIVOS CON ENTIDADES FINANCIERA	5.953.830	6.236.811	- 1.458.701

Son las obligaciones tuvieron una disminución del 24,50% con respecto al 2020.

NOTA 11- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Son las obligaciones que tiene la Librería con sus acreedores, terceros que están directamente relacionados con el giro ordinario del negocio por lo que se clasifican como proveedores, se detalla a continuación:

	2021	2020	Variación
Proveedores nacionales	56.833.264	62.041.015	- 5.207.751
Proveedores del exterior	-	-	-
Provision proveedores	86.480.427	88.877.008	- 2.396.581
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	143.313.690	150.918.023	- 7.604.332

Las cuentas por pagar de la Librería tuvieron un incremento del 1,15% con respecto al año 2020, debido a que en diciembre se provisionaron mas cuentas por pagar.

NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS

Obligaciones financieras que tiene la Librería a favor de terceros pendientes por pagar. A continuación el detalle de estas cuentas:

	2021	2020	Variación
Servicios de Mantenimiento	9.635.986	0	9.635.986
Arrendamientos	3.443.229	7.283.672	- 3.840.443
Cuenta socios	22.054.590	-	22.054.590
Acreedores Varios	165.953	160.342	5.611
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS	35.299.758	7.444.014	27.855.744

Las cuentas por pagar de servicios presentaron aumento del 79,91% en comparacion al año 2020, debido a que la cuenta por pagar a socios crecio significativamente, además de los servicios de mantenimiento por mantenimiento de las instalaciones de la librería.

NOTA 13 - IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Las obligaciones tributarias que tiene la Librería con la administración tributaria nacional y distrital. Generadas por la retención de impuestos en el desarrollo de sus actividades y cumplimiento de su responsabilidad como agente retenedor y la generación de rentas; a continuación se detallan los conceptos:

	2021	2020	Variación
Retención en la Fuente	2.903.000	2.737.000	166.000
Retencion de Industria y Comercio	793.000	455.000	338.000
Impto Sobre las Ventas por Pagar	214.000	-	214.000
De Industria y Comercio	5.995.000	3.608.000	2.387.000
Impto Renta 2021 /2020	7.598.319	3.508.000	4.090.319
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	17.503.319	10.308.000	7.195.319

Las impuestos por pagar aumentaron en un 41,74%, debido a que la librería obtuvo ingresos superiores al año2020, por lo tanto el impuesto de ICA y renta aumentan paralelamente en el 2021.

NOTA 14- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son las obligaciones que tiene la entidad con sus empleados de acuerdo a lo establecido por la normatividad laboral; esta se encuentra conformada por algunos conceptos como: salarios por pagar, prima de servicios, intereses a las cesantías, cesantías y vacaciones. A continuación se presenta el detalle:

	2021	2020	Variación
Salarios Por Pagar	-	-	-
Bonificación	8.000.000	3.500.000	4.500.000
Cesantias Consolidadas	14.161.054	12.569.398	1.591.656
Intereses Sobre Cesantias	1.439.700	1.265.253	174.447
Prima de Servicios	1.115.218	648.699	466.519
Vacaciones Consolidadas	5.255.144	6.531.285	- 1.276.141
Retenciones y Aportes de Nómina	4.464.679	5.059.675	- 594.996
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	34.435.795	29.574.310	4.861.485

Los beneficios a empleados presentaron un incremento del 14,12%, debido a la provision causada para la comision a empleados por la venta del año 2021.

NOTA 15 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes. A continuación se presenta el detalle:

	2021	2020	Variación
Anticipos Recibidos de Clientes	29.334.880	18.035.050	11.299.830
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	29.334.880	18.035.050	11.299.830

Los otros pasivos no financieros tuvieron un incremento del 39,52% con respecto al año 2020.

NOTA 16- PATRIMONIO

Está conformado por los aportes que realizan los accionistas en el momento de la constitución de la entidad y los posteriores aportes económicos realizados mediante la reforma de los estatutos correspondientes. Adicional a reservas obligatorias, ajustes por inflación, utilidad del ejercicio y utilidades de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	2021	2020	Variación
Capital social	150.000.000	150.000.000	0
Utilidad del ejercicio	6.890.545	5.375.761	1.514.784
Ganancias o excedentes acumulados	(6.619.798)	(11.995.558)	5.375.760
TOTAL PATRIMONIO	150.270.747	143.380.203	6.890.545

El detalle de los aportes sociales, cuyas acciones son de valor nominal de \$1.000.000 cada una, está distribuido así:

TERCERO	Acciones	%	2021	2020	Variación
Yolanda Auza Gomez	150	100%	150.000.000	150.000.000	0
TOTALES	150		150.000.000	150.000.000	0

NOTA 17 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Es el rubro correspondiente a los ingresos causados por el desarrollo de la actividad económica, además, recibe ingresos por arrendamientos. Teniendo en cuenta que el ingreso más alto es por el desarrollo de su actividad principal. Estos se detallan a continuación:

	2021	2020	Variación
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.318.452.443	939.044.802	379.407.641
Devoluciones en Ingresos	- 122.330.477	- 12.009.931	- 110.320.546
TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	1.196.121.966	927.034.871	269.087.095

Las ventas tuvieron un incremento del 22,50% con respecto al año 2020.

NOTA 18- COSTO DE VENTAS

	2021	2020	Variación
COSTOS DE VENTAS			
Costo de libros	737.691.927	556.894.242	180.797.684
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	737.691.927	556.894.242	180.797.684

El costo de ventas tuvieron aumento en 24,51% con respecto al año 2020.

NOTA 19 -OTROS INGRESOS OPERACIONALES

	2021	2020	Variación
OTROS INGRESOS			
Financieros	2.831.026	2.761.499	69.526
Recuperaciones	-	-	-
Diversos	153.187	2.458.884	- 2.305.697
TOTAL OTROS INGRESOS	2.984.212	5.220.383	2.236.171

Los otros ingresos no operacionales tuvieron un incremento del 42,84% con respecto al año 2020.

NOTA 20 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los importes en los que incurre la entidad para desarrollar su actividad, que tiene plena relación con su actividad económica principal, estos se detallan a continuación:

	2021	2020	Variación
Gastos de Personal	46.324.205	44.730.695	1.593.510
Honorarios	50.000	4.940.000	- 4.890.000
Arrendamientos	23.015.962	16.956.506	6.059.456
Seguros	514.132	4.196.023	- 3.681.891
Servicios	32.031.814	8.585.286	23.446.528
Gastos Legales	1.367.650	1.423.800	- 56.150

Matenimientos y Representaciones	36.967.044	85.700	36.881.344
Adecuacion e Intalaciones	2.485.869	1.475.370	1.010.499
Depreciacion	1.787.612	2.083.681	- 296.069
Amortizaciones	5.223.865	6.553.129	- 1.329.263
Diversos	10.109.302	8.261.576	1.847.726
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	159.877.455	99.291.766	60.585.690

Los gastos administrativos tuvieron un aumento del 37,90% con respecto al año 2020, la partida que presento variacion fueron Servicios y Mantenimiento y reparaciones.

NOTA 21- GASTOS DE VENTAS

Son los que tienen relación con la actividad comercial u operativa de la entidad, se detallan a continuación los saldos:

	2021	2020	Variación
Gastos de Personal	214.889.028	189.305.599	25.583.429
Honorarios	600.000	5.409.695	- 4.809.695
Impuestos	19.482.742	14.659.944	4.822.797
Servicios	9.187.956	19.935.817	- 10.747.862
Reparaciones locativas	-	-	-
Gastos de Viaje	2.336.330	537.278	1.799.052
TOTAL GASTOS DE VENTAS	246.496.055	229.848.334	16.647.722

Los gastos de ventas presentaron un incremento del 6,75% con respecto al año 2020, que se ve reflejada en el gasto de empleados por el incremento en ventas mayor comisión.

NOTA 22 - COSTOS FINANCIEROS

Son el producto de la relación entre las entidades bancarias y las transacciones que realiza la Librería para el desarrollo de su actividad económica, este comprende gastos bancarios e intereses, a continuación presenta el detalle:

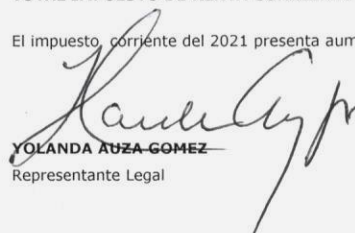
	2021	2020	Variación
Financieros	39.641.855	34.238.396	5.403.459
Perdida en Libros	-	303.300	- 303.300
Gastos Extraordinarios	315	2.793.520	- 2.793.205
Gastos Diversos	369.611	1.937	367.674
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	40.011.780	37.337.153	2.674.628

Los costos financieros presentaron un aumento del 6,68% con respecto al año 2020.

NOTA 23 IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE

	2021	2020	Variación
Impuesto neto de renta corriente	7.598.319	3.508.000	4.090.319
Ajuste Impuesto de renta 2020	540.097	-	540.097
TOTAL IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	8.138.416	3.508.000	4.630.416

El impuesto corriente del 2021 presenta aumento del 56,32%.


YOLANDA AUZA GOMEZ
Representante Legal


JUAN GUILLERMO ARBELAEZ
Contador Publico
TP No. 58297- T