

**A.S. EDICIONES S.A.S**  
**900.941.216**

***Estados Financieros a 31 de Diciembre de  
2023-2022***  
***Notas y revelaciones a los Estados Financieros.***

***Bajo Normas de Información Financiera NIF  
para Microempresas.***

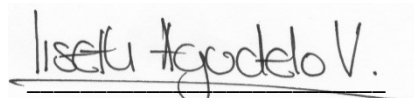
## CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA

15 de marzo de 2024

Los suscritos Representante Legal, y Contador de A.S. EDICIONES S.A.S., certificamos que los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2023-2022, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Compañía, al 31 de Diciembre, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo indicado.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante el periodo Enero a Diciembre, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de Diciembre.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas de Información Financiera NIF para microempresas en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

  
LEONARDO DAVID LOPEZ ESCOBAR  
Gerente y Representante Legal

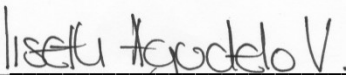
  
LISETH MARIA AGUDELO V.  
Contadora Pública  
TP: 162639 – T

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Enero 1 a Diciembre 31 de 2023 - 2022**

<u>ACTIVO</u>		<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes	3	43,044,159	53,400,147
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	425,687,600	415,767,896
Cuentas por cobrar fiscales	5	7,874,260	10,661,630
Inventarios	6	577,634,595	514,680,565
Pagos realizados por anticipado	7	1,805,608	1,386,616
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1,056,046,221</b>	<b>995,896,854</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo	8	9,973,804	1,819,525
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>9,973,804</b>	<b>1,819,525</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,066,020,025</b>	<b>997,716,379</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	9	40,057,614	19,581,046
Acreedores y otras cuentas por pagar	10	201,773,581	218,856,524
Cuentas por pagar fiscales	11	16,603,111	2,138,000
Ingresos recibidos por anticipado		2,088,000	4,168,000
Pasivo por beneficios a empleados	12	9,792,000	9,986,460
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>270,314,306</b>	<b>254,730,030</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>270,314,306</b>	<b>254,730,030</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	13	3,000,000	3,000,000
<b>Ganancias retenidas</b>		<b>739,986,349</b>	<b>463,463,245</b>
Superávit de Capital		-	-
Utilidad del ejercicio		52,719,369	276,523,104
<b>Total Patrimonio</b>		<b>795,705,719</b>	<b>742,986,349</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,066,020,025</b>	<b>997,716,379</b>

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

  
**LEONARDO DAVID LOPEZ ESCOBAR**  
 Gerente y Representante Legal

  
**LISETH MARIA AGUDELO V.**  
 Contadora Pública  
 TP: 162639 – T

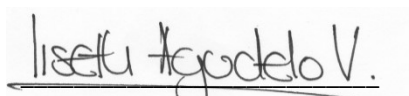
## ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL

Enero 1 a Diciembre 31 de 2023 - 2022

		<u>AÑO 2023</u>	<u>AÑO 2022</u>
<b>Ingresos ordinarios</b>	14	1,011,220,000	1,161,913,988
Costo de edición y costo de ventas		(543,938,188)	(557,061,236)
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>467,281,812</b>	<b>604,852,752</b>
<b>Gastos Ordinarios de Administración</b>			
Gastos de Personal		(137,269,362)	(122,164,047)
Honorarios		(9,890,000)	(6,500,000)
Impuestos		(145,750)	-
Arrendamiento oficina		(14,602,000)	(14,200,000)
Afiliaciones		(1,718,544)	-
Seguros		(988,188)	-
Servicios		(19,115,030)	(17,595,935)
Gastos legales y Registro mercantil		(2,171,495)	(1,667,900)
Mantenimiento		(8,171,496)	(8,995,445)
Adecuaciones		(1,507,594)	-
Gastos de viaje		(130,000)	(22,787,503)
Depreciación		(1,500,000)	(1,110,001)
Amortizaciones		(587,672)	(1,632,662)
Diversos	15	(29,059,083)	(34,239,308)
Gastos financieros		(9,796,180)	(14,347,547)
<b>Total Gastos de Administración</b>		<b>(236,652,394)</b>	<b>(245,240,348)</b>
<b>Gastos Ordinarios de Ventas</b>			
Impuesto Industria y Comercio		(7,019,000)	(3,258,503)
Gastos personal de ventas		(30,918,998)	(4,196,000)
Publicidad, propaganda y promoción	16	(107,768,823)	(37,004,378)
Diversos		(22,446,722)	(8,649,369)
<b>Total Gastos de Ventas</b>		<b>(168,153,543)</b>	<b>(53,108,250)</b>
<b>Total Gastos Ordinarios</b>		<b>(404,805,937)</b>	<b>(298,348,598)</b>
<b>Ganancia (Pérdida) Operacional</b>		<b>62,475,876</b>	<b>306,504,154</b>
<b>Total Otros Ingresos</b>		-	-
<b>Total Otros Gastos</b>		<b>(307,395)</b>	-
<b>Ganancia (Pérdida) Antes de Impuestos</b>		<b>62,168,481</b>	<b>306,504,154</b>
Impuesto a las ganancias (Renta)		(9,449,111)	(29,981,050)
<b>Ganancia (Pérdida) del Periodo</b>		<b>52,719,369</b>	<b>276,523,104</b>

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

  
LEONARDO DAVID LOPEZ ESCOBAR  
Gerente y Representante Legal

  
LISETH MARIA AGUDELO V.  
Contadora Pública  
TP: 162639 – T

**A.S. EDICIONES S.A.S.**  
**900.941.216**

**Notas y revelaciones a los Estados Financieros**  
**Diciembre 31 de 2023-2022**

**1. ENTE REPORTANTE**

A.S. EDICIONES S.A.S. es una compañía por acciones anónima simplificada, constituida el 19 de febrero de 2016 y debidamente registrada en la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia en febrero 22 de 2016 en libro 9 número 3460.

Su objeto social principal consiste en la edición de libros, revistas o folletos de carácter académico, científico o cultural, ocupándose de la comercialización, distribución y venta de estos y de terceros, en cualquiera de los soportes, metodologías o medios existentes (papel, electrónico, e-learning y similares). Por lo que se encuentra enmarcada por la ley 98 de 1993 (Ley del Libro) y reglamentaciones posteriores.

El capital autorizado es de \$5.000.000 (Cinco millones de pesos) dividido en quinientas (500) acciones de valor nominal unitario de diez mil pesos (\$10.000), acciones todas que son ordinarias, nominativas y de capital. El suscrito y pagado es de \$3.000.000 (Tres millones de pesos).

La duración legal de la sociedad es indefinida y su domicilio social es la ciudad de Medellín, Departamento de Antioquia, Colombia.

**2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad y de preparación de estados financieros de la empresa están de acuerdo con las normas de información financiera NIF para microempresas, establecidas en el Decreto 2706 del 2012, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, cuyo ámbito de aplicación son entidades que tengan menos de 500 salarios mínimos en activos y menos de 10 trabajadores.

**Propiedad, Planta y Equipo**

En la cuenta propiedad planta y equipo se registran aquellos activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro ordinario de los negocios. La depreciación se aplica de acuerdo con el número de años estimado de los activos y se registra utilizando el método de línea recta. Aquellos activos cuya vida útil estimada es inferior a un año se deprecian dentro del mismo periodo fiscal de adquisición.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Registra el valor de los movimientos realizados por la sociedad en efectivo y bancos. El valor reportado en bancos está debidamente conciliado:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>Acumulado a Diciembre de 2023</b>	<b>Acumulado a Diciembre de 2022</b>
Caja General	-	888,030
Bancolombia Cta Aho	43,044,159	52,512,117
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>43,044,159</b>	<b>53,400,147</b>

#### 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores a favor de la sociedad y a cargo de clientes nacionales, por concepto de servicios de edición y por comercialización de libros en desarrollo del objeto social. De igual manera muestra el saldo de cuentas por cobrar por otros conceptos como anticipos de orden comercial, préstamos a accionistas y empleados, entre otros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Acumulado a Diciembre de 2023	Acumulado a Diciembre de 2022
Deudores comerciales	279,501,028	295,501,324
Anticipo de clientes	2,088,000	4,168,000
Otras cuentas por cobrar	144,098,572	116,098,572
<b>Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>425,687,600</b>	<b>415,767,896</b>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR FISCALES

Registra los valores a favor de la sociedad por concepto de saldos a favor en impuestos y anticipos pagados de orden fiscal.

Cuentas por cobrar fiscales	Acumulado a Diciembre de 2023	Acumulado a Diciembre de 2022
Saldo a favor en Renta y retenciones por cobrar	7,874,260	10,661,630
Retención de iva por cobrar	-	-
Retención de ica por cobrar	-	-
<b>Total Cuentas por cobrar fiscales</b>	<b>7,874,260</b>	<b>10,661,630</b>

#### 6. INVENTARIOS

Registra el saldo de las existencias de libros de carácter académico, científico o cultural, que han sido editados por la empresa o adquiridos a terceros, y que se encuentran disponibles para la venta.

Inventarios	Acumulado a Diciembre de 2023	Acumulado a Diciembre de 2022
Libros disponibles para la venta	577,634,595	514,680,565
<b>Inventarios</b>	<b>577,634,595</b>	<b>514,680,565</b>

#### 7. PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO

Registra el valor por la adquisición de seguros y pólizas de cumplimiento en el desarrollo de contratos de edición de libros, y su respectiva amortización de acuerdo con la vigencia del contrato, al igual que los pagos por licencias, dominio y hosting cuya cobertura de servicio es anual.

Pagos realizados por anticipado	Acumulado a Diciembre de 2023	Acumulado a Diciembre de 2022
Licencias de software - Dominio y hosting anual	2,393,280	3,019,278
Amortización del año	- 587,672	- 1,632,662
<b>Total Pagos realizados por anticipado</b>	<b>1,805,608</b>	<b>1,386,616</b>

#### 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registra aquellos activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro ordinario de los negocios.

Propiedad, planta y equipo	Acumulado a Diciembre de 2023	Acumulado a Diciembre de 2022
Equipo de computo y telecomunicaciones	16,582,009	6,927,730
Depreciación acumulada	- 6,608,205	- 5,108,205
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>9,973,804</b>	<b>1,819,525</b>

## 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior, también incluye los compromisos de recompra de inversiones y cartera negociada.

Obligaciones financieras	Acumulado a Diciembre de 2023	Acumulado a Diciembre de 2022
Créditos bancarios	30,812,254	14,999,475
Tarjetas de Crédito	9,245,360	4,581,571
<b>Total Acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>40,057,614</b>	<b>19,581,046</b>

## 10. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la sociedad, por concepto de la adquisición de bienes y servicios para el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, como la edición y comercialización de libros. La empresa paga a sus proveedores de acuerdo a las políticas de pago establecidos con ellos. Igualmente muestra el valor de las cuentas por pagar a accionistas por concepto de préstamos a la empresa.

Acreedores y otras cuentas por pagar	Acumulado a Diciembre de 2023	Acumulado a Diciembre de 2022
Proveedores nacionales y del exterior	201,773,581	218,856,524
Cuentas por pagar a accionistas	-	-
<b>Total Acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>201,773,581</b>	<b>218,856,524</b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR FISCALES

Registra los valores por obligaciones fiscales.

La sociedad cumple con los requisitos y goza de los beneficios descritos en la ley 98 de 1993 (Ley del Libro), por lo que las utilidades obtenidas en el desarrollo de su objeto social exclusivo de edición de libros, revistas, folletos o coleccionables seriados de carácter científico o cultural, y la respectiva comercialización de los mismos, por el año gravable 2016 se encontraban exentas del impuesto sobre la renta y complementarios durante veinte (20) años y si se encontraba sujeta al impuesto de renta para la equidad CREE con una tarifa anual del 9%.

Sin embargo, con la reforma tributaria del año 2016 (Ley 1918), a partir del año gravable 2017 con la desaparición del Impuesto CREE, la empresa quedó gravada a una tarifa especial del 9% de Impuesto de Renta siempre que siga cumpliendo los requisitos de la mencionada Ley del Libro. Así el valor reflejado en el estado de situación financiera corresponde a la provisión de este impuesto.

Cuentas por pagar fiscales	Acumulado a Diciembre de 2023	Acumulado a Diciembre de 2022
Retención en la fuente por pagar	135,000	2,138,000
Impuesto de renta por pagar	9,449,111	
Impuesto de Industria y Comercio	7,019,000	
<b>Total Cuentas por pagar fiscales</b>	<b>16,603,111</b>	<b>2,138,000</b>

## 12. PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Revela todos los beneficios de empleados por pagar, 1. Los beneficios de corto plazo como bonificaciones, sueldos, prestaciones sociales, y seguridad social. 2. Beneficios de pos-empleo como pensiones y otros beneficios de retiro. 3. Otros beneficios a empleados de largo plazo como licencias por servicios largo y, si no vence dentro de 12 meses, distribución de utilidades, bonificaciones y compensación diferida. 4. Beneficios de terminación.

<b>Pasivo por beneficio a empleados</b>	<b>Acumulado a Diciembre de 2023</b>	<b>Acumulado a Diciembre de 2022</b>
Retenciones y aportes de nómina	2,176,000	2,352,300
Obligaciones Laborales	7,616,000	7,634,160
<b>Total Acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>9,792,000</b>	<b>9,986,460</b>

### 13. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Comprende el valor total de los aportes iniciales y posteriores aumentos que los accionistas ponen a disposición de la sociedad mediante acciones, de acuerdo con la escritura pública de constitución, las reformas a ésta y los reglamentos de suscripción de acciones.

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>Acumulado a Diciembre de 2023</b>	<b>Acumulado a Diciembre de 2022</b>
CAPITAL AUTORIZADO	5,000,000	5,000,000
CAPITAL POR SUSCRIBIR	-	2,000,000
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>

### 14. INGRESOS ORDINARIOS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios, en este caso en particular, la edición de libros de carácter científico, cultural y educativo.

<b>Ingresos Ordinarios</b>	<b>Acumulado a Diciembre de 2023</b>	<b>Acumulado a Diciembre de 2022</b>
Edición y Comercialización de Libros (Exentos)	1,042,000,205	1,182,999,570
Ingresos por transporte de libros	639,060	5,193,236
Ingresos financieros	31,935	396,000
Devoluciones	-	31,451,200
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>1,011,220,000</b>	<b>1,161,913,988</b>

### 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS DIVERSOS

Registra los gastos operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente.

<b>Gastos administrativos diversos</b>	<b>Acumulado a Diciembre de 2023</b>
Elementos de aseo y cafetería	5,221,416
Utiles, papelería, fotocopias	1,360,817
Restaurante, parqueaderos, combustibles	8,250,143
Gastos de representación y otros	14,235,074
<b>Total gastos administrativos diversos</b>	<b>29,067,450</b>

### 16. PUBLICIDAD, PROPAGANDA, PROMOCIÓN

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social del ente económico, directamente relacionados con la gestión de ventas. En este caso, registra principalmente los gastos relacionados con la participación en ferias y fiestas del libro, además todos los gastos de publicidad generados durante el año gravable.

<b>Publicidad, propaganda y promoción</b>	<b>Acumulado a Diciembre de 2023</b>
Ferias del libro - Gastos de viaje	30,764,187
Ferias del libro - Inscripción, Montaje Stand, otros.	55,494,536
Gastos de publicidad empresa	21,510,100
<b>Total Publicidad, propaganda y promoción</b>	<b>107,768,823</b>

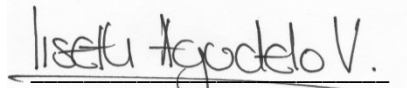


## 17. ACTUACIONES DE ENTIDADES PÚBLICAS

Durante el presente año la empresa no fue objeto de inspección practicada por entidades de control que hubiesen terminado con amonestaciones o sanciones.

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

  
LEONARDO DAVID LOPEZ ESCOBAR  
Gerente y Representante Legal

  
LISETH MARIA AGUDELO V.  
Contadora Pública  
TP: 162639 – T



La presente copia de Tarjeta Profesional se otorga única y exclusivamente para certificar Estados financieros con corte a diciembre 31 de 2023-2022 de la sociedad **AS EDICIONES S.A.S.**