

# GRUPO EDITORIAL IBAÑEZ SAS

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por los Periodos Terminados en: Dic. 31 de:

	2020	2021
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Corrientes</b>		
Inventarios corrientes	632.851.000	724.958.000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	229.463.000	480.014.000
Efectivo y equivalentes al efectivo	140.864.000	86.784.000
<b>total Activos corrientes</b>	<b>1.003.178.000</b>	<b>1.291.756.000</b>
<b>No corrientes</b>		
Propiedades, planta y equipo	447.087.000	459.393.000
<b>Total de activos no corrientes</b>	<b>447.087.000</b>	<b>459.393.000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.450.265.000</b>	<b>1.751.149.000</b>
<b>PASIVOS</b>		
Otros pasivos no corrientes	16.348.000	102.416.000
<b>Total de pasivos no corrientes</b>	<b>16.348.000</b>	<b>102.416.000</b>
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	69.085.000	43.858.000
Pasivos por impuestos corrientes	15.777.000	64.300.000
Laborales	38.340.000	54.364.000
Otros pasivos financieros corrientes	142.100.000	256.970.000
<b>Total Pasivos corrientes</b>	<b>265.302.000</b>	<b>419.492.000</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>281.650.000</b>	<b>521.908.000</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital emitido	30.000.000	30.000.000
Adopcion por primera vez	- 157.595.000	- 157.595.000
Reserva Legal	11.388.000	15.000.000
Ganancias acumuladas	902.534.000	782.285.000
Ganancia (perdida) del ejercicio	382.288.000	559.551.000
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>1.168.615.000</b>	<b>1.229.241.000</b>
<b>Total Patrimonio y Pasivos</b>	<b>1.450.265.000</b>	<b>1.751.149.000</b>

**GUSTAVO IBAÑEZ C**  
Representante Legal.  
c.c.79332385

**HERNANDO RODRIGUEZ C**  
Contador Titulado  
Mat.Prof. 11629T

**GRUPO EDITORIAL IBAÑEZ SAS**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Por los periodos comprendidos entre Enero 1o. y Dic.31 de:

	(Pesos)	
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Ingresos Netos de actividades ordinarias	1.948.568.000	2.375.052.000
Costo de ventas	- 941.844.000	- 1.135.233.000
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>1.006.724.000</b>	<b>1.239.819.000</b>
Otros ingresos (paef)	26.454.000	23.894.000
Gastos de administración/ventas	- 560.039.000	- 608.547.000
Otros gastos	- 4.618.000	- 35.217.000
Otras ganancias (pérdidas)	- 6.348.000	60.401.000
Ingresos financieros	28.000	8.000
Costos financieros	- 44.854.000	- 55.529.000
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>	<b>417.347.000</b>	<b>624.829.000</b>
(Gasto) por impuestos	- 35.059.000	- 65.278.000
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>	<b>382.288.000</b>	<b>559.551.000</b>
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas</b>		
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>382.288.000</b>	<b>559.551.000</b>

**Nota adicional**

**Ganancia (pérdida) procedente de operaciones Discontinuas**

-

Ingresos por otro concepto  
 Costos de venta asociado



**GUSTAVO IBAÑEZ C.**  
 Representante Legal.



**HERNANDO RODRIGUEZ C**  
 Contador  
 Mat.11629T

# **GRUPO EDITORIAL IBAÑEZ SAS**

## **REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **REVELACION.1. INFORMACION GENERAL DEL REPORTANTE**

**El Grupo Editorial Ibañez SAS.**, fue constituida mediante escritura publica No. 0005275 de Notaria cincuenta y tres de Bogota D.C. del 7 de Diciembre de 2005, inscrita el 20 de diciembre de 2005 bajo el numero 01027329 del libro IX. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogota. Su objeto social es la edicion, compra y venta de libros, revistas y escritos en general, sobre materias cientificas, especialmente de caracter juridico, politico y economico al igual que la impresion y la distribucion de obras juridicas y sociales a nivel nacional e internacional junto con todas las actividades complementarias que se deriven del giro ordinario de este negocio.

### **REVELACION 2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Los Estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas de Información Financiera NIIF, para Pymes, contenidas en el decreto 2706 de 2013, y las otras normas que lo adicionan, complementan o sustituyen. El sistema contable utilizado es el de causacion, en pesos colombianos, y sus saldos son el reflejo de los libros oficiales, emitidos por el software WordOffice.

Los valores que en ellos aparecen estan expresados en miles de pesos , encontrandose registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2016, por el sistema de causacion, observando las normas y principios basicos contables prescritos por disposicion legal y normas internacionales de contabilidad.

**RESUMEN DE L PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES .** Las principales politicas contables aplicadas en la preparacion de los estados financieros se detallan a continuacion. Estas han sido aplicadas uniformemente en todos los años a menos que se indique lo contrario.

**BASE DE PRESENTACION..** El Estado de Situacion financiera y sus revelaciones se presenta ajustado al nuevo marco normativo para pymes, establecido en el decreto 2706 de diciembre de 2012, utilizando la base contable de causacion (acumulacion-devengo). Los efectos de las transacciones y demas sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relaciona.

**PERIODO CONTABLE...** la sociedad tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas y estados financieros una vez al año, esto es a diciembre 31 de cada ejercicio contable, o en periodos inferiores si así se requiere.

**MONEDA FUNCIONAL..** La sociedad adoptò como moneda funcional de sus estados financieros el peso colombiano debido a que esta refleja de mejor manera los eventos y transacciones efectuadas por la misma.

	<u>Dic. 2021</u>	<u>Dic. 2020</u>
<b>EFECTIVO y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>86.784.000</b>	<b>140.864.000</b>

El efectivo y los equivalentes al efectivo están representados por el dinero en efectivo, tanto en pesos, como en dólares, que se reciben en ventas de contado y en cuentas en bancos nacionales, así como de inversiones a corto plazo altamente liquidas, cuyo vencimiento es inferior a tres meses desde la fecha de adquisición. Estos activos financieros están valuados al costo histórico con cambios en los resultados a la fecha de balance, sin deducir los costos de transacciones en que se puede incurrir en su venta o disposición.

<b>CAJA : Efectivo</b>	400.000	6.530.000
<b>BANCOS:</b>	86.384.000	134.334.000

### **INVENTARIOS**

Registra el valor de los libros adquiridos para la venta por el ente económico que no sufren ningún proceso de transformación o edición y se encuentran disponibles para su enajenación. Igualmente se relaciona materiales para su elaboración al corte.

<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>724.958.000</b>	<b>632.851.000</b>
Inventarios Editorial	459.345.000	440.968.000
Merc. No fabricada por la empresa.	41.859.000	29.640.000
Productos en proceso	186.274.000	136.480.000
Materias primas	37.480.000	25.763.000

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>443.184.000</b>	<b>480.014.000</b>
---------------------------	--------------------	--------------------

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Grupo Editorial Ibañez, como el cobro de las ventas de las obras editadas, registradas en el desarrollo de la actividad del ente. En ella también se registran las transacciones por impuestos que generan un saldo a nuestro favor por las retenciones en la fuente de datafonos y clientes. Otras erogaciones que realiza el ente para atender contratos por servicios y o compra de bienes, los cuales son legalizados una vez se presenta el servicio o se entrega el bien,

Cientes Nacionales Facturación Normal, Estado de cartera	111.097.000	172.641.000
Dian. Impuestos descontables de IVA en solicitud de devolución. Y Autoretos	4.964.000	6.137.000
Dian- Shd - Retenciones de Renta e Ica	29.176.000	23.384.000
Cuentas de socios	37.480.000	37.480.000
deudores varios, anticipos a terceros contratistas.	260.467.000	254.330.000

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>666.679.080</b>	<b>645.147.080</b>
----------------------------------	--------------------	--------------------

Están registrados al costo de adquisición. Se deprecian con base en el costo histórico ajustado por la inflación por el método de línea recta teniendo en cuenta para su cálculo la vida útil de cada activo.

TERRENOS	45.602.860	45.602.860
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	363.540.000	313.540.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	259.960.000	250.440.000
EQUIPO DE OFICINA	49.867.000	46.859.000
EQUIPO DE COM. Y COMUNICACIÓN	50.442.000	49.687.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	112.900.000	112.900.000
	<u>882.311.860</u>	<u>819.028.860</u>
D.A. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-73.512.010	-57.778.010
D.A. MAQUINARIA Y EQUIPO	-66.197.550	-60.665.550
D. A. EQUIPO DE OFICINA	-14.416.150	-13.439.150
D. A. EQUIPO DE COM Y COMUNIC.	-18.088.220	-17.364.220
D. A. FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-43.418.850	18.784.000

**CUENTAS POR PAGAR 521.908.000 306.271.000**

Las cuentas por pagar corresponden al registro de las obligaciones a cargo de la sociedad originadas en la compra de bienes y servicios adquiridas en el ejercicio de las actividades propias . Se incluye como tal las obligaciones financieras, las obligaciones laborales y los impuestos a pagar entre otras.

**Obligaciones Financieras 359.386.000 142.100.000**

**Cuentas a Pagar 57.083.000 110.054.000**

Proveedores Nacionales y extranjeros	30.633.000	53.584.000	69.085.000
Costos y Gastos por Pagar	2.455.000	9.748.000	
Retencion en la fuente	2.911.000	1.740.000	
Retenciones y aportes de nomina	7.859.000	4.013.000	
cuenta socios Dividendos x pagar		16.348.000	
Otros pasivos	<u>102.416.000</u>	<u>24.621.000</u>	

**Impuestos por pagar 64.300.000 15.777.000**

Dian- Renta y complementarios	52.992.000	7.698.000
Admon distrital de Impuestos	11.308.000	8.079.000

**Laborales 54.364.000 38.340.000**

Cesantias e intereses Consolidadas	37.181.000	21.453.000
Vacaciones Consolidadas	11.485.000	9.388.000
Otros de personal	<u>5.698.000</u>	<u>7.499.000</u>

**INGRESOS 2.375.052.000 1.948.568.000**

Corresponde a las ventas de los libros producidos por el sello y las reventas de editoriales aliadas.

**EGRESOS 1.815.501.000 1.566.280.000**

Corresponde a los costos y gastos en que se incurrio en el periodo para la produccion y ventas de los libros comercializados.

**GUSTAVO IBAÑEZ C.**  
Representante legal

**HERNANDO RODRIGUEZ**  
Contador  
Mat. 11629 T